

# Marinestuen ApS

St.Kirkestræde 2 A, 4800 Nykøbing F  
CVR-nr. 15 56 15 05

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.18 - 30.09.19

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 27.11.19

Flemming Krøll  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Marinestuen ApS  
St.Kirkestræde 2 A  
4800 Nykøbing F  
Hjemsted: Guldborgsund Kommune  
CVR-nr.: 15 56 15 05  
Regnskabsår: 01.05 - 30.09

---

**Direktion**

---

Direktør Flemming Krøll

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.18 - 30.09.19 for Marinestuen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.18 - 30.09.19.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Nykøbing F, den 27. november 2019

**Direktionen**

Flemming Krøll  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Marinestuen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Marinestuen ApS for regnskabsåret 01.05.18 - 30.09.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 27. november 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne21424

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive bodega.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.18 - 30.09.19 udviser et resultat på DKK -108.077 mod DKK -24.784 for tiden 01.05.17 - 30.04.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -24.205.

*Oplysninger om fortsat drift*

For at finansiere driften fremadrettet er selskabet nødt til at få tilført likviditet. Selskabets modervirksomhed og kapitalejer i moderselskabet har afgivet støtteerklæring, hvori det bekræftes, at man ikke vil kræve sine tilgodehavender tilbage før der er likviditet hertil. Moderselskabet og moderselskabets kapitalejer har tillige afgivet erklæring om at støtte selskabet med likviditet i nødvendigt omfang til at gennemføre driften i 2019/20 som planlagt.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	01.05.18	2017/18
Note	30.09.19	DKK
	DKK	DKK
	<b>126.706</b>	<b>131.521</b>
2 Personalemkostninger	-221.931	-161.936
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-95.225</b>	<b>-30.415</b>
Finansielle omkostninger	-4.822	-446
<b>Resultat før skat</b>	<b>-100.047</b>	<b>-30.861</b>
Skat af årets resultat	-8.030	6.077
<b>Årets resultat</b>	<b>-108.077</b>	<b>-24.784</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-108.077	-24.784
<b>I alt</b>	<b>-108.077</b>	<b>-24.784</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.19	30.04.18
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	6.795	6.795
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.795</b>	<b>6.795</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.795</b>	<b>6.795</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	19.767	21.060
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>19.767</b>	<b>21.060</b>
	Udskudt skatteaktiv	0	20.870
	Tilgodehavende selskabsskat	12.840	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.224
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>12.840</b>	<b>22.094</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.881</b>	<b>37.333</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>47.488</b>	<b>80.487</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>54.283</b>	<b>87.282</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.19	30.04.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	125.000
	Overført resultat	-74.205	-78.628
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-24.205</b>	<b>46.372</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	12.108	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.770	0
	Anden gæld	31.610	40.910
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>78.488</b>	<b>40.910</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>78.488</b>	<b>40.910</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>54.283</b>	<b>87.282</b>

3 Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.05.18 - 30.09.19		
Saldo pr. 01.05.18	125.000	-78.628
Kapitalforhøjelse	37.500	0
Kapitalnedsættelse til dækning af underskud	-112.500	112.500
Forslag til resultatdisponering	0	-108.077
Saldo pr. 30.09.19	50.000	-74.205

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2018/19 på t.DKK 108 og en negativ egenkapital pr. 30.09.2019 på t.DKK 24. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Højt Humør Holding ApS og moderselskabets kapitalejer om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden og moderselskabets kapitalejer har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 20 afviklet før, der er likviditet hertil. Moderselskabet og moderselskabets kapitalejer har tillige afgivet erklæring om at støtte selskabet med likviditet i nødvendigt omfang til at gennemføre driften for 2019/20 som planlagt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

01.05.18	
30.09.19	2017/18
DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	216.320	157.560
Andre omkostninger til social sikring	1.515	0
Andre personaleomkostninger	4.096	4.376

I alt	221.931	161.936
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

### 3. Eventualforpligtelser

#### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK -13 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

## 4. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.10 - 30.09. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.05.18 - 30.09.19. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

##### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

##### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

#### BALANCE

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



#### **4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

##### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.