

ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Marine Management S.M.B.A
Slotsvej 28
2920 Charlottenlund

CVR nr. 18575582

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 18. december 2019

Dirigent
Kern Schmidt-Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Marine Management S.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. december 2019

Direktion

Kern Schmidt-Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Marine Management S.M.B.A

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marine Management S.M.B.A for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Karlslunde, den 18. december 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marine Management S.M.B.A for regnskabsåret 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag nettoomsætning med fradrag af omkostninger til ejendomsdrift og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift og administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger .

Skat af årets resultat

Der beregnes og afsættes ikke selskabsskat. Skatten beregnes og afsættes i ejernes regnskaber, idet selskabet skatteretligt betragtes som et interessentskab.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Bygninger: Brugstid 50 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-8 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Der beregnes og afsættes ikke selskabsskat. Skatten beregnes og afsættes i ejernes regnskaber, idet selskabet skatteretligt betragtes som et interessentskab. .

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	-170.665	-281.443
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-80.532	-80.532
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-251.197	-361.975
Øvrige finansielle omkostninger	-30.128	-30.031
RESULTAT FØR SKAT	-281.325	-392.006
Skat af årets resultat	78.928	2.963
ÅRETS RESULTAT	-202.397	-389.043
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-202.397	-389.043
Disponeret i alt	-202.397	-389.043

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
Grunde og bygninger	3.664.467	3.744.999
Materielle anlægsaktiver i alt	3.664.467	3.744.999
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.664.467	3.744.999
Skatteaktiv	81.891	2.963
Andre tilgodehavender	7.454	7.454
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.403.609
Tilgodehavender i alt	89.345	2.414.026
Likvide beholdninger	73.524	69.718
Likvide beholdninger i alt	73.524	69.718
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	162.869	2.483.744
AKTIVER I ALT	3.827.336	6.228.743

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	900.937	1.103.334
EGENKAPITAL I ALT	1.000.937	1.203.334
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.359.500	2.359.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	436.898	2.635.908
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.796.398	4.995.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Anden gæld	1	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	30.001	30.001
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.826.399	5.025.409
PASSIVER I ALT	3.827.336	6.228.743
4. Væsentlige aktiviteter		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	80.532	80.532
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	80.532	80.532
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	100.000	100.000
Ultimo	100.000	100.000
Overført resultat		
Primo	1.103.334	1.492.377
Overført fra resultatdisponering	-202.397	-389.043
Ultimo	900.937	1.103.334
Egenkapital ultimo	1.000.937	1.203.334
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder t.kr. 2.360 efter 5 år.		
4. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktivitet er afkast af kapitalandele af finansielle anlægsaktiver samt udlejning af fast ejendom.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 2.360, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.664.		
6. Eventualposter		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende en bil, med en årlig leasingforpligtelse t.kr. 46.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kernn Schmidt-Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-261840136351
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 08:56:35
Underskrevet med NemID

Kernn Schmidt-Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-261840136351
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 08:56:35
Underskrevet med NemID

Preben Kellerstrøm

Som Revisor NEM ID
RID: 68123595
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 11:15:21
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5722ecc9ZknQ32023969

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.