



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Marina Minde P/S

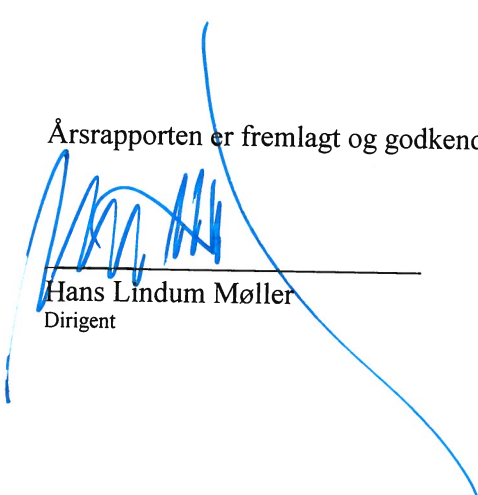
Mindevej 14, 6320 Egersund

CVR-nr. 26 99 26 72

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2017.



---

Hans Lindum Møller  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Marina Minde P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 2. februar 2017

**Direktion**

Hans Lindum Møller

**Bestyrelse**

Hans Lindum Møller

Claus Boisen

Jutta Steen Møller

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Marina Minde P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Marina Minde P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 2. februar 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35

  
Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Marina Minde P/S Mindevej 14 6320 Egersund
	Hjemmeside: <a href="http://www.marinaminde.dk">www.marinaminde.dk</a>
	CVR-nr.: 26 99 26 72
	Stiftet: 1. januar 2004
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Hans Lindum Møller Claus Boisen Jutta Steen Møller
<b>Direktion</b>	Hans Lindum Møller
<b>Komplementar</b>	Hans Lindum Møller
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive Marina Minde beliggende ved Flensborg Fjord mellem Egersund og Rendbjerg og hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn

For yderligere beskrivelse af selskabets aktivitet henvises til hjemmesiden [www.marinaminde.com](http://www.marinaminde.com)

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 474.064 mod et overskud i 2015 på t.kr. 187. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 2.203.613.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Marina Minde P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Marina Minde P/S er ikke et selvstændigt skattesubjekt, idet beskatningen af periodens resultat sker hos de enkelte kommanditister. Der afsættes således ikke skat i årsrapport.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	100 år
Broanlæg	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.932.797</b>	<b>1.749</b>
1 Personaleomkostninger	-695.471	-798
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-398.348	-362
<b>Driftsresultat</b>	<b>838.978</b>	<b>589</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-364.914	-402
<b>Årets resultat</b>	<b>474.064</b>	<b>187</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	474.064	187
<b>Disponeret i alt</b>	<b>474.064</b>	<b>187</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	15.679.312	15.471
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	743.745	493
Materielle anlægsaktiver under opførsel	24.970	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.448.027</u>	<u>15.964</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.448.027</u></b>	<b><u>15.964</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	66.300	54
Fremstillede varer og handelsvarer	49.850	46
Varebeholdninger i alt	<u>116.150</u>	<u>100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.395	49
Periodeafgrænsningsposter	19.063	23
Tilgodehavender i alt	<u>95.458</u>	<u>72</u>
Likvide beholdninger	<u>3.496</u>	<u>8</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>215.104</u></b>	<b><u>180</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.663.131</u></b>	<b><u>16.144</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	500.000	500
3	Overført resultat	1.703.613	1.229
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.203.613</b>	<b>1.729</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.009.724	3.186
	Gæld til pengeinstitutter	5.637.097	6.028
	Deposita	20.000	18
	Gæld til komplementar	2.663.801	2.074
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.330.622	11.306
4	Gældsforpligtelser	450.314	448
	Gæld til pengeinstitutter	1.297.121	1.144
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	422.328	399
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.383	5
	Anden gæld	762.269	995
	Periodeafgrænsningsposter	158.481	118
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.128.896	3.109
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.459.518</b>	<b>14.415</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>16.663.131</b>	<b>16.144</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	2016 kr.	2015 t.kr.		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	673.318	782		
Andre omkostninger til social sikring	8.986	12		
Personalemkostninger i øvrigt	13.167	4		
	<b>695.471</b>	<b>798</b>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>		
<b>2. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	500.000	500		
	<b>500.000</b>	<b>500</b>		
<b>3. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	1.229.549	1.042		
Årets overførte overskud eller underskud	474.064	187		
	<b>1.703.613</b>	<b>1.229</b>		
<b>4. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016 kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015 t.kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	180.314	2.393.576	3.190.038	3.366
Gæld til pengeinstitutter	270.000	4.508.307	5.907.097	6.296
Deposita	0	0	20.000	18
	<b>450.314</b>	<b>6.901.883</b>	<b>9.117.135</b>	<b>9.680</b>

## **Noter**

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.190 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 15.679 t.kr. Endvidere er der til sikkerhed for Marina Minde P/S' mellemværende med kreditinstitutter på 5.907 t.kr. deponeret ejerpantebrev på 30 mio. kr., tinglyst på havneanlægget.