



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Marina Minde P/S

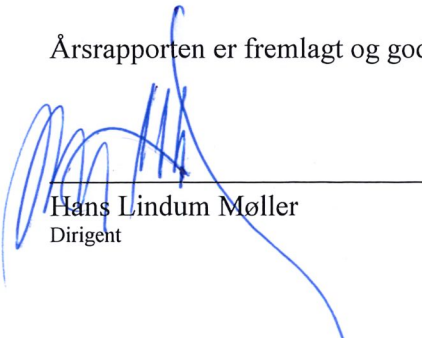
Mindevej 14, 6320 Egersund

CVR-nr. 26 99 26 72

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.



Hans Lindum Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 28. februar 2018

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 2017 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 revisorerets 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 28. februar 2018

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor
MNE-nr. 19693

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marina Minde P/S Mindevej 14 6320 Egersund
	Hjemmeside: www.marinaminde.dk
	CVR-nr.: 26 99 26 72
	Stiftet: 1. januar 2004
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Hans Lindum Møller Claus Boisen Jutta Steen Møller
Direktion	Hans Lindum Møller
Komplementar	Hans Lindum Møller
Revisor	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 Egernsund og Rendbjerg og hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn

For yderligere beskrivelse af selskabets aktivitet henvises til hjemmesiden www.marinaminde.com

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på kr. 438.755 mod et overskud i 2016 på t.kr. 474. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. 2.642.368.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.222.710	1.933
1 Personaleomkostninger	-950.869	-695
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-452.943	-399
Driftsresultat	818.898	839
Øvrige finansielle omkostninger	-380.143	-365
Årets resultat	438.755	474
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	438.755	474
Disponeret i alt	438.755	474

Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	15.836.855	15.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	754.404	744
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	25
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.591.259</u>	<u>16.448</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.591.259</u>	<u>16.448</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	62.050	66
Fremstillede varer og handelsvarer	67.500	50
Varebeholdninger i alt	<u>129.550</u>	<u>116</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.607	76
Andre tilgodehavender	20.000	0
Periodeafgrænsningsposter	11.575	19
Tilgodehavender i alt	<u>111.182</u>	<u>95</u>
Likvide beholdninger	<u>1.280</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>242.012</u>	<u>214</u>
Aktiver i alt	<u>16.833.271</u>	<u>16.662</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	2.142.368	1.704
Egenkapital i alt	2.642.368	2.204
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.812.803	3.010
Kreditinstitutter i øvrigt	159.608	0
Gæld til pengeinstitutter	5.328.869	5.637
Deposita	20.000	20
Gæld til komplementar	2.963.801	2.664
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.285.081	11.331
2 Gældsforpligtelser	486.458	450
Gæld til pengeinstitutter	1.553.506	1.297
Modtagne forudbetalinger fra kunder	403.023	422
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.498	38
Anden gæld	222.140	762
Periodeafgrænsningsposter	204.197	158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.905.822	3.127
Gældsforpligtelser i alt	14.190.903	14.458
Passiver i alt	16.833.271	16.662

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	921.077	673
Andre omkostninger til social sikring	13.163	9
Personaleomkostninger i øvrigt	16.629	13
	950.869	695

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
--	---	---

2. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2017 kr.	Gæld i alt 31/12 2016 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	196.458	2.114.881	3.009.261	3.190
Kreditinstitutter i øvrigt	20.000	0	179.608	0
Gæld til pengeinstitutter	270.000	4.239.985	5.598.868	5.907
Deposita	0	0	20.000	20
	486.458	6.354.866	8.807.737	9.117

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.009 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 15.837 t.kr. Endvidere er der til sikkerhed for Marina Minde P/S' mellemværende med kreditinstitutter på 5.599 t.kr. deponeret ejerpantebrev på 30 mio. kr., tinglyst på havneanlægget.