

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ryttervej 4
CVR-nr. 26 06 36 55

5700 Svendborg
www.tranberg.nu

Telefon 62 17 21 40
info@tranberg.nu

Leif Larsen Marine A/S
Håndværkervænget 6, 5700 Svendborg

CVR-nr. 27 01 58 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6-2016



Leif Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Leif Larsen Marine A/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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

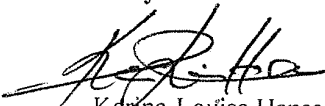
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

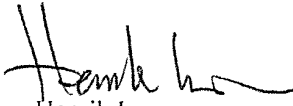
Svendborg, den 10. februar 2016


Direktion


Leif Larsen

Bestyrelse


Karina-Louise Hansen
formand


Henrik Larsen


Leif Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Leif Larsen Marine A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Leif Larsen Marine A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Skat har rejst et momskrav mod selskabet. Kravet er i tidligere år nedsat til 2.782 t. kr. af Landsskatteretten, men Skat ankede afgørelsen til Byretten, der gav Skat medhold. Skat har ændret kravet til 5.004 t. kr., med tillæg af renter og sagsomkostninger til modpart, hvortil i alt er afsat 6.334 t. kr. Det ændrede krav er påklaget til Landsretten og der er opnået betalingshenstand under klagesagen. Selskabet kan kun undgå konkurs, såfremt der opnås en gennemgribende akkordordning når betalingshenstanden ophører.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

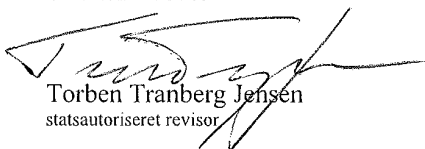
Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Svendborg, den 10. februar 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Leif Larsen Marine A/S Håndværkervænget 6 5700 Svendborg Telefon: 62228911 Telefax: 62223055 CVR-nr.: 27 01 58 91 Stiftet: 22. februar 2003 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Karina-Louise Hansen, formand Henrik Larsen Leif Larsen |
| Direktion | Leif Larsen |
| Revision | Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg |
| Bankforbindelse | Fynske Bank, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg |

Ledelsesberetning

Formål

Selskabets vedtægtsmæssige formål er handel med og service for både og maritime produkter samt hermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg og service af både og motorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat anses for tilfredsstillende.

Skat rejste i 2011 som led i en landsdækkende brancheaktion et momskrav mod selskabet.

Kravet er i tidligere år nedsat til 2.782 t. kr. af Landsskatteretten, men Skat ankede afgørelsen til Byretten, der gav Skat medhold i at kravet skulle omfatte en 5 års periode. Skat har derfor ændret kravet til 5.204 t. kr., hvortil kommer procesrenter samt sagsomkostninger til modpart. Der er i indeværende årsregnskab i alt afsat 6.334 t. kr. hertil.

Det ændrede krav er påklaget til Landsretten, og der er opnået betalingshenstand under klagesagen.

For at selskabet kan videreføres, skal der opnås en gennemgribende akkordordning, når betalingshenstanden ophører.

Det er ledelsens forventning, at en sådan løsning vil kunne opnås med Skat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Jævnfør ovenfor skal der opnås en akkordordning for at selskabet kan videreføres.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet øvrige begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leif Larsen Marine A/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af både, motorer mv. samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

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

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabet har valgt ikke at oplyse det udskudte skatteaktiv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.680.244 | 2.417.362 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.100.906 | -2.357.023 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -102.612 | -89.955 |
| 2 Andre driftsomkostninger | -6.138.000 | -203.123 |
| Driftsresultat | -5.661.274 | -232.739 |
| Andre finansielle indtægter | 6.289 | 6.106 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -49.335 | -96.372 |
| Resultat før skat | -5.704.320 | -323.005 |
| Årets resultat | -5.704.320 | -323.005 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -5.704.320 | -323.005 |
| Disponeret i alt | -5.704.320 | -323.005 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Indretning lejede lokaler | 70.714 | 24.724 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 168.110 | 154.933 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>238.824</u> | <u>179.657</u> |
| Andre tilgodehavender | 94.370 | 94.370 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>94.370</u> | <u>94.370</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>333.194</u> | <u>274.027</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 2.749.210 | 2.771.818 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.749.210</u> | <u>2.771.818</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 314.744 | 319.275 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 21.532 | 37.125 |
| Andre tilgodehavender | 143.891 | 197.297 |
| Periodeafgrænsningsposter | 73.414 | 65.404 |
| Tilgodehavender i alt | <u>553.581</u> | <u>619.101</u> |
| Likvide beholdninger | 56.315 | 48.672 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.359.106</u> | <u>3.439.591</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.692.300</u> | <u>3.713.618</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 | Overført resultat | -4.711.670 | 992.650 |
| | Egenkapital i alt | -4.211.670 | 1.492.650 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 586.362 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 98.209 | 114.750 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 337.860 | 174.615 |
| | Anden gæld | 1.133.901 | 1.145.241 |
| 7 | Krav momsefterbetaling | 6.334.000 | 200.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 7.903.970 | 2.220.968 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 7.903.970 | 2.220.968 |
| | Passiver i alt | 3.692.300 | 3.713.618 |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.848.979 | 2.022.319 |
| Pensioner | 132.317 | 201.206 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.791 | 51.052 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 72.819 | 82.446 |
| | <u>2.100.906</u> | <u>2.357.023</u> |
| 2. Andre driftsomkostninger | | |
| Krav efterbetaling moms 2006-2010 | 6.004.000 | 0 |
| Retsgebyr | 4.000 | 0 |
| Sagsomkostninger momssag | 130.000 | 200.000 |
| Tab ved salg af driftsmidler | 0 | 3.123 |
| | <u>6.138.000</u> | <u>203.123</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 49.335 | 96.372 |
| | <u>49.335</u> | <u>96.372</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning lejede lokaler</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 74.099 | 338.625 |
| Tilgang | 54.300 | 92.087 |
| Afgang | 0 | -53.838 |
| Kostpris ultimo | 128.399 | 376.874 |
| Af- og nedskrivninger primo | 49.375 | 171.682 |
| Årets afskrivninger | 8.310 | 33.784 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 3.298 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 57.685 | 208.764 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 70.714 | 168.110 |

5. Aktiekapital

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital primo | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser

6. Overført resultat

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| Overført resultat primo | 992.650 | 1.315.655 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -5.704.320 | -323.005 |
| | -4.711.670 | 992.650 |

7. Krav momsefterbetaling

| | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Krav momsefterbetaling | 5.004.000 | 0 |
| Rentekrav Skat foreløbigt afsat | 1.000.000 | 0 |
| Sagsomkostninger momssag | 330.000 | 200.000 |
| | 6.334.000 | 200.000 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen udover den verserende momssag mellem selskabet og Skat, hvortil er hensat 6.334 t. kr.

Leasingforpligtelser

Operationel billeasing med restløbetid op til 54 mdr. Samlede forpligtelser i restløbetiden 208 t. kr.