

Marineland A/S

Fabriksvej 58

4700 Næstved

CVR-nr. 28863438

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-06-2016

Hans Erik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Marineland A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Marineland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28-06-2016

Direktion

Hans Erik Nielsen

Bestyrelse

Rasmus Peter Christiansen
Formand

Hans Erik Nielsen

Linda Agerbo Qvistgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marineland A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marineland A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har et tilgodehavende pr. 31. december 2015 på kr. 191.171 hos et medlem af ledelsen.

Lånet er i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Marineland A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Næstved, den 28-06-2016

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

Marineland A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Marineland A/S Fabriksvej 58 4700 Næstved
Telefon	55736065
Hjemmeside	www.marineland.dk
CVR-nr.	28863438
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Rasmus Peter Christiansen, Formand Hans Erik Nielsen Linda Agerbo Qvistgaard
Direktion	Hans Erik Nielsen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter handel og service indenfor både- og entreprenørbranchen, samt udlejning af entreprenørmateriel og fast ejendom til erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -187.708, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 7.638.543, og en egenkapital på kr. 2.873.875.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marineland A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter ved udlejning indregnes og periodiseres henover udlejningsperioden, uden hensyntagen til aktivets ibrugtagningstidspunkt.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter vedrørende udlejning af fast ejendom, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg samt indlejning, fremmed arbejde mv..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, lokaler, bildrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samtrestskattetillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.012.956	1.108.269
Personaleomkostninger	1	-696.448	-462.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-442.531	-465.468
Driftsresultat		-126.023	180.242
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-60.942	-73.010
Finansielle indtægter		20.875	19.392
Finansielle omkostninger		-157.189	-175.839
Resultat før skat		-323.279	-49.215
Skat af årets resultat		135.571	-6.136
Årets resultat		-187.708	-55.351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-187.708	-55.351
		-187.708	-55.351

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.238.976	4.391.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.030.041	2.507.660
Materielle anlægsaktiver		6.269.017	6.899.475
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	182.176	243.118
Finansielle anlægsaktiver		182.176	243.118
Anlægsaktiver		6.451.193	7.142.593
Fremstillede varer og handelsvarer		511.951	515.423
Varebeholdninger		511.951	515.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.271	51.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.709	-181.580
Andre tilgodehavender		28.000	12.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	288.679	168.376
Periodeafgrænsningsposter		189.419	197.443
Tilgodehavender		667.078	247.388
Likvide beholdninger		8.321	12.818
Omsætningsaktiver		1.187.350	775.629
Aktiver		7.638.543	7.918.222

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.373.875	2.561.583
Egenkapital		2.873.875	3.061.583
Hensættelser til udskudt skat		562.379	697.950
Hensatte forpligtelser		562.379	697.950
Gæld til realkreditinstitutter		2.161.078	2.456.871
Gæld til banker		286.022	416.929
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.447.100	2.873.800
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		412.000	360.000
Gæld til banker		355.308	424.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.645	65.303
Anden gæld		765.236	435.410
Kortfristede gældsforpligtelser		1.755.189	1.284.889
Gældsforpligtelser		4.202.289	4.158.689
Passiver		7.638.543	7.918.222
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	654.482	430.495
Pensioner	8.033	8.374
Omkostninger til social sikring	33.933	23.690
Personaleomkostninger i alt	696.448	462.559

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

CTE Danmark A/S, ejerandel 50%, Næstved Kommune.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltager er et anfordringslån, som er forrentet i henhold til bestemmelserne i Selskabsloven. Der er afdraget 170 tkr. i året løb. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Tilgodehavendet indfries ved lønudbetaling, samt indbetaling af den beregnede a-skat og am-bidrag af lønnen.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 1.530.000 efter 5 år.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditinstitutter og pengeinstitutter er der afgivet pant kr. 7.760.000 i alle selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør samlet kr. 4.391.815.

Endvidere er der overfor pengeinstitutter stillet virksomhedspant, nom. kr. 1.200.000, med sikkerhed i selskabets varedebitorer, varelager, uregistrerede motorkøretøjer, goodwill, driftsmateriel og driftsinventar.

Følgeligt er der afgivet transporterklæring overfor pengeinstitutter i salgsprovenuet vedrørende Marskvej 15.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende leje- og leasingforpligtelser:

Nykredit, ydelse pr. måned kr. 9.545. Resterende antal måneder 39 i alt kr. 372.255.

Nykredit, ydelse pr. måned kr. 6.033. Resterende antal måneder 47 i alt kr. 283.551.

Nykredit, ydelse pr. måned kr. 3.984. Resterende antal måneder 50 i alt kr. 199.200