

MARSTAL TRADING ApS

Havnepladsen 4
5960 Marstal

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2016

Ulrik Lassen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MARSTAL TRADING ApS
Havnepladsen 4
5960 Marstal

CVR-nr: 29934169
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildvej 5
Svendborg
DK Danmark
CVR-nr: 14257284
P-enhed: 1002954504

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Marstal Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 16/03/2016

Direktion

Ulrik Lassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marstal Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Trading ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Svendborg, 16/03/2016

Nicolai Groth-Christensen
Statsaut. revisor
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14257284

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendom og administration af passagerfærge.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 180.090.

I årets resultat er indtægtsført kr. 141.074 i tilbageført nedskrivning på ejendom.

Resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.316.410 og en egenkapital på kr. 352.050.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

NETTOOMSÆTNING

Huslejeindtægter og lejeindtægter fra passagerskib, der tidsmæssigt vedrører regnskabsåret, er indeholdt i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

LEASINGKONTRAKTER

Årets forfaldne leasingydelser vedrørende passagerskib er udgiftsført under afskrivninger af anlægsaktiver.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Lasco ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendommen er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendommen - 40 år.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

Årets anskaffelser med en enhedspris på under kr. 12.800 er afskrevet 100%.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Udskudt skatteaktiv består af skatteværdien af låneomkostninger.

Udskudt skatteaktiv er afsat med en skattesats på 22%.

Tilgodehavender fra salg er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

GÆLD

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Anden gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		337.981	337.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.838	-244.705
Resultat af ordinær primær drift		202.143	93.078
Andre finansielle omkostninger		-15.921	-48.441
Ordinært resultat før skat		186.222	44.637
Skat af årets resultat		-6.132	-11.280
Årets resultat		180.090	33.357
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		180.090	33.357
I alt		180.090	33.357

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.055.878	950.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.055.878	950.000
Anlægsaktiver i alt		1.055.878	950.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		154.914	139.060
Udskudte skatteaktiver		7.115	8.062
Andre tilgodehavender		32.016	17.295
Periodeafgrænsningsposter		23.958	24.628
Tilgodehavender i alt		218.003	197.045
Likvide beholdninger		42.529	29.116
Omsætningsaktiver i alt		260.532	226.161
Aktiver i alt		1.316.410	1.176.161

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		227.050	46.960
Egenkapital i alt		352.050	171.960
Gæld til realkreditinstitutter		321.478	342.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	321.478	342.376
Gæld til realkreditinstitutter		22.000	22.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.512	16.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.725	10.725
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		538.590	537.447
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		68.055	75.244
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		642.882	661.825
Gældsforpligtelser i alt		964.360	1.004.201
Passiver i alt		1.316.410	1.176.161

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	46.960	171.960
Årets resultat		180.090	180.090
Egenkapital, ultimo	125.000	227.050	352.050

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Nordea Kredit - 2 %	343.478	364.376
Ejerpantebrev, nom. kr. 448.000		
Overført til kortfristet gæld	-22.000	-22.000
	321.478	342.376

Af den samlede gæld forfalder kr. 228.000 efter mere end 5 år.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse, 2016 - 2017, kr. 360.576.

Selskabet er sambeskattet med Lasco ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea Kredit, kr. 343.478, er der givet pant i ejendommen Havnepladsen 4, Marstal. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.055.878. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 448.000, i samme ejendom.

Virksomhedspant, nom. kr. 100.000, i lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0.

Anfordringsgaranti udgør kr. 200.000.