

***CM Marina Holding ApS***

*Toldbodgade 20  
DK 6960 Hvide Sande*

*CVR-nummer: 30206134*

***ÅRSRAPPORT***

*1. januar - 31. december 2016*

(10. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 7. april 2017

---

Mads Peder Borggaard Jørgensen, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for CM Marina Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 7. april 2017

**CM Marina Holding ApS**

**Direktion**

Carola Reffs Thorup

Mads Peder Borggaard Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i CM Marina Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CM Marina Holding ApS for perioden 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.

Hvide Sande, den 7. april 2017

**Revisionsfirmaet Jesper Clausen**

**CVR-nummer 25 88 60 70**

Jesper Clausen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	CM Marina Holding ApS Toldbodgade 20 6960 Hvide Sande
	Telefon: 31 10 37 17 E-mail: mads@ejvinds.dk
	CVR-nr.: 30 20 61 34 Stiftet: 22. januar 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kunde Nr.: 9101011
<b>Direktion</b>	Carola Reffs Thorup Mads Peder Borggaard Jørgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 6960 Hvide Sande
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2017 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i andre selskaber, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold der kunne give anledning til usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet påregner at fortsætte sine nuværende aktiviteter med et tilsvarende driftsresultat. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for CM Marina Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Indtægter af kapitalandele .....	700.753	161.812
Andre eksterne omkostninger.....	-11.136	-10.198
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>689.617</b>	<b>151.614</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	-1.177	1.177
Andre finansielle indtægter .....	0	-6.224
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-82.299	-60.550
Andre finansielle omkostninger .....	0	-1.417
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>606.141</b>	<b>84.600</b>
1 Skat af årets resultat .....	20.853	15.145
<b>ÅRETS RESULTAT (- = UNDERSKUD)</b> .....	<b>626.994</b>	<b>99.745</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	100.000	0
Overført resultat .....	426.994	99.745
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>626.994</b>	<b>99.745</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.844.889	1.291.724
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	209.730	262.142
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.054.619</b>	<b>1.553.866</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.054.619</b>	<b>1.553.866</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	300.000	224.095
4 Selskabsskat .....	60.997	11.176
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>360.997</b>	<b>235.271</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>399.828</b>	<b>389</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>760.825</b>	<b>235.660</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.815.444</b>	<b>1.789.526</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Overført resultat .....	591.342	164.348
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	0
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>941.342</b>	<b>414.348</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	10.000
Anden gæld .....	23.938	27.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.850.164	1.337.740
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.874.102</b>	<b>1.375.178</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.874.102</b>	<b>1.375.178</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.815.444</b>	<b>1.789.526</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	-20.812	-15.111
Regulering af tidligere års skat.....	-41	-34
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-20.853</b>	<b>-15.145</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	280.500	255.000
Tilgang i årets løb.....	0	25.500
Kostpris 31. december 2016	280.500	280.500
Op- og nedskrivninger primo .....	1.011.224	1.026.656
Årets resultatandele .....	553.165	84.568
Udloddet udbytte.....	0	-100.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	1.564.389	1.011.224
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>1.844.889</b>	<b>1.291.724</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Cafe Marina ApS CVR 3023 7668	100 %	1.703.215	436.992
Toldbodgade 20 ApS CVR 3673 7972	51 %	277.791	227.791

## NOTER

	2016	2015
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	491.500	491.500
Kostpris 31. december 2016	491.500	491.500
Årets resultatandele .....	147.588	77.244
Af-/nedskrivninger, primo.....	-229.358	-306.602
Udloddet udbytte .....	-200.000	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-281.770	-229.358
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>209.730</b>	<b>262.142</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Søndervig Food Holding ApS, CVR 31370884	40 %	1.191.977	548.674
Borggaard Design ApS, CVR 34586438	40 %	5.712	0
Ejvind's Nørrehus ApS, CVR 35043802	33,33 %	-208.606	-215.669

<b>4 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	11.176	-103.541
Skat af årets resultat .....	-97.064	-10.857
Betalt ordinær acontoskat.....	58.000	22.000
Betalt frivillig acontoskat .....	100.000	0
Restskat skat.....	-11.156	103.540
Procentregulering, selskabsskat.....	41	34
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>60.997</b>	<b>11.176</b>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	250.000	0	0	250.000
Overført resultat .....	164.348	0	426.994	591.342
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-100.000	200.000	100.000
	<u>414.348</u>	<u>-100.000</u>	<u>626.994</u>	<u>941.342</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har stillet følgende sikkerhed overfor Vestjysk Bank:

Anpartar i Søndervig Food Holding ApS, kr. 50.000

Anpartar i Hvide Sande Food Holding ApS, kr. 62.500

Anpartar i Toldbodgade 20 ApS, kr. 25.500

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke påtaget sig kautioner eller leasingforpligtelser.