



Marinaval Holding ApS

Sønderstræde 13

2791 Dragør

CVR-nr. 30206460

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-12-2018

Victor Kragh
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Marinaival Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Marinaival Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 03-12-2018

Direktion

Victor Kragh

Direktør

Marinaval Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Marinaval Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marinaval Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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 opstilling 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.

Klippinge, den 03-12-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Marinaival Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Marinaival Holding ApS Sønderstræde 13 2791 Dragør
CVR-nr.	30206460
Stiftelsesdato	18-12-2006
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Victor Kragh, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og industri og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 416.148, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 6.462.495, og en egenkapital på kr. 6.069.311.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marinaival Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre værdipapirer samt tillæg 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-10.112	-8.125
Driftsresultat		<u>-10.112</u>	<u>-8.125</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		430.395	451.739
Andre finansielle indtægter		1.856	2.169
Finansielle omkostninger	1	<u>-7.756</u>	<u>-7.472</u>
Resultat før skat		414.383	438.311
Skat af årets resultat	2	<u>1.765</u>	<u>-21.184</u>
Årets resultat		<u>416.148</u>	<u>417.127</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		30.393	451.739
Overført resultat		<u>185.755</u>	<u>-34.612</u>
Resultatdisponering		<u>416.148</u>	<u>417.127</u>

Marinaval Holding ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>6.399.731</u>	<u>5.969.336</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.399.731</u>	<u>5.969.336</u>
Anlægsaktiver		<u>6.399.731</u>	<u>5.969.336</u>
Udskudte skatteaktiver		25.901	24.136
Andre tilgodehavender		<u>36.820</u>	<u>44.071</u>
Tilgodehavender		<u>62.721</u>	<u>68.207</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>11.332</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>11.332</u>
Likvide beholdninger		<u>43</u>	<u>548</u>
Omsætningsaktiver		<u>62.764</u>	<u>80.087</u>
Aktiver		<u>6.462.495</u>	<u>6.049.423</u>

Marinaval Holding ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	2.799.729	2.769.336
Overført resultat	7	2.944.582	2.758.825
Udbytte for regnskabsåret	8	200.000	0
Egenkapital		<u>6.069.311</u>	<u>5.653.161</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		385.684	388.137
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>393.184</u>	<u>396.262</u>
Gældsforpligtelser		<u>393.184</u>	<u>396.262</u>
Passiver		<u>6.462.495</u>	<u>6.049.423</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	11		

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	7.717	7.469		
Andre finansielle omkostninger	39	3		
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.756</u>	<u>7.472</u>		
2. Skat af årets resultat				
Regulering udskudt skat	-1.765	21.184		
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.765</u>	<u>21.184</u>		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	3.200.000	3.200.000		
Kostpris ultimo	<u>3.200.000</u>	<u>3.200.000</u>		
Opskrivninger primo	2.769.336	2.317.597		
Årets resultat	430.395	451.739		
Opskrivninger ultimo	<u>3.199.731</u>	<u>2.769.336</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.399.731</u>	<u>5.969.336</u>		
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>				
Marinaival ApS	430.395	451.739		
	<u>430.395</u>	<u>451.739</u>		
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Marinaival ApS	6.399.731	5.969.336		
	<u>6.399.731</u>	<u>5.969.336</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marinaival ApS	Dragør	100,00	6.399.731	430.393
			<u>6.399.731</u>	<u>430.393</u>
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			2.769.336	2.317.597
Årets tilgang			30.393	451.739
Saldo ultimo			<u>2.799.729</u>	<u>2.769.336</u>

Noter

	2017/18	2016/17
7. Overført resultat		
Saldo primo	2.758.827	2.793.437
Årets tilgang	185.755	-34.612
Saldo ultimo	<u>2.944.582</u>	<u>2.758.825</u>
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har ikke aktiveret hele skatteværdien af skattemæssigt underskud. Skatteværdien udgør t.kr. 118 af skattemæssige underskud på t.kr. 26.