



Marinaval Holding ApS

Sønderstræde 13

2791 Dragør

CVR-nr. 30206460

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-11-2017

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

Marinaival Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28-11-2017

Direktion

Victor Kragh

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marinaival Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marinaival Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 et 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Marinaival Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 28-11-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR-danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Marinaival Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Marinaival Holding ApS Sønderstræde 13 2791 Dragør
CVR-nr.	30206460
Stiftelsesdato	18-12-2006
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Victor Kragh, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR-danske revisorer 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 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 417.127, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 6.049.423, og en egenkapital på kr. 5.653.161.

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 Marina Holding ApS for 2016/17 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.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet.

Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Tilgodehavende selskabsskat" indregnes under "Andre tilgodehavender" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender.
- "Selskabsskat" indregnes i "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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 til 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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

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

Nettoopskrivninger:

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-8.125	-7.915
Driftsresultat		<u>-8.125</u>	<u>-7.915</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		451.739	993.144
Andre finansielle indtægter		2.169	49
Finansielle omkostninger	1	<u>-7.472</u>	<u>-14.087</u>
Resultat før skat		438.311	971.191
Skat af årets resultat	2	<u>-21.184</u>	<u>2.588</u>
Årets resultat		<u>417.127</u>	<u>973.779</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	360.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		451.739	993.144
Overført resultat		<u>-34.612</u>	<u>-379.365</u>
Resultatdisponering		<u>417.127</u>	<u>973.779</u>

Marinaval Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>5.969.336</u>	<u>5.517.597</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.969.336</u>	<u>5.517.597</u>
Anlægsaktiver		<u>5.969.336</u>	<u>5.517.597</u>
Udskudte skatteaktiver		24.136	45.320
Tilgodehavende selskabsskat		<u>44.071</u>	<u>46.329</u>
Tilgodehavender		<u>68.207</u>	<u>91.649</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>11.332</u>	<u>9.282</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>11.332</u>	<u>9.282</u>
Likvide beholdninger		<u>548</u>	<u>386</u>
Omsætningsaktiver		<u>80.087</u>	<u>101.317</u>
Aktiver		<u>6.049.423</u>	<u>5.618.914</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	2.769.336	2.317.597
Overført resultat	7	2.758.825	2.793.437
Udbytte for regnskabsåret	8	0	0
Egenkapital		<u>5.653.161</u>	<u>5.236.034</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125	7.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		388.137	374.853
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	152
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>396.262</u>	<u>382.880</u>
Gældsforpligtelser		<u>396.262</u>	<u>382.880</u>
Passiver		<u>6.049.423</u>	<u>5.618.914</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	11		

Noter

	2016/17	2015/16		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	7.469	3.049		
Andre finansielle omkostninger	3	11.038		
	<u>7.472</u>	<u>14.087</u>		
2. Skat af årets resultat				
Regulering udskudt skat	21.184	-2.588		
	<u>21.184</u>	<u>-2.588</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	2.317.597	1.324.453		
Årets resultat	451.739	993.144		
Opskrivninger ultimo	<u>2.769.336</u>	<u>2.317.597</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.969.336</u>	<u>5.517.597</u>		
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>				
Marinaival ApS	451.739	993.144		
	<u>451.739</u>	<u>993.144</u>		
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Marinaival ApS	5.969.336	5.517.597		
	<u>5.969.336</u>	<u>5.517.597</u>		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marinaival ApS	Dragør	100,00	5.969.338	451.739
			<u>5.969.338</u>	<u>451.739</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			2.317.597	1.324.453
Årets tilgang			451.739	993.144
Saldo ultimo			<u>2.769.336</u>	<u>2.317.597</u>

Noter

	2016/17	2015/16
7. Overført resultat		
Saldo primo	2.793.437	3.172.802
Årets tilgang	-34.612	-379.365
Saldo ultimo	<u>2.758.825</u>	<u>2.793.437</u>
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	240.000
Årets afgang	0	-240.000
Saldo ultimo	<u>0</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 2017. 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. 110 af skattemæssige underskud på t.kr. 24.