



Marinelageret ApS
Marina Allé 11
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 30 80 57 98

ÅRSRAPPORT FOR 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 12/4 2016

Dirigent:


Tom Brask Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Marinelageret 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10/ 3 2016

Direktion


Tom Brask Jensen

Bestyrelse


Tom Brask Jensen
Formand


Anja Skriver Jensen


Steen Friis Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Marinelageret ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Marinelageret ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring 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.

Sønderborg, den 10/3 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67

Claus Kindberg CMA
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Marinelageret ApS
Marina Allé 11
6400 Sønderborg

Telefon: 21 26 60 22
Hjemmeside: www.marinelageret.dk
E-mail: tbj@marinelageret.dk

CVR-nr.: 30 80 57 98
Stiftet: 9. august 2007
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tom Brask Jensen, formand
Anja Skriver Jensen
Steen Friis Sørensen

Direktion

Tom Brask Jensen

Pengeinstitut

Broager Sparekasse

Revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS
Registrerede revisorer
Østergade 20,1.
6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været at drive handelsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 98.773 og status balancerer med kr. 1.673.828 med en negativ egenkapital på kr. 460.237.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Selskabet er opmærksom på den negative egenkapital i relation til overholdelse af selskabslovens regler, men forventer stadig at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening over en lidt længere periode.

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

Der forventes et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Marinelageret ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den tilhørende regnskabspost eller under finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger til kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, kontantrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og for udskudt skat.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	763.698	721
1 Andre personaleomkostninger	-397.673	-345
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.794	-64
DRIFTSRESULTAT	314.231	312
Andre finansielle omkostninger	-174.458	-182
RESULTAT FØR SKAT	139.773	130
3 Skat af årets resultat	-41.000	-37
ÅRETS RESULTAT	98.773	93
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	98.773	
DISPONERET I ALT	98.773	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.533	181
4 Indretning lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	129.533	181
5 Andre tilgodehavender	12.000	12
Finansielle anlægsaktiver	12.000	12
ANLÆGSAKTIVER	141.533	193
Varelager	1.313.435	1.173
Varebeholdninger	1.313.435	1.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.445	27
Andre tilgodehavender	17.145	1
Skatteaktiv	162.000	203
Tilgodehavender	211.590	231
Likvide beholdninger	7.270	9
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.532.295	1.413
AKTIVER	1.673.828	1.606

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-585.237	-684
6 EGENKAPITAL	-460.237	-559
Gæld til pengeinstitut	1.543.302	1.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.751	47
Anden gæld	11.571	171
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	422.441	335
Kortfristede gældsforpligtelser	2.134.065	2.165
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.134.065	2.165
PASSIVER	1.673.828	1.606
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1 Andre personaleomkostninger		
Lønninger	387.316	340
Andre omkostninger til social sikring	10.357	5
Andre personaleomkostninger i alt	<u><u>397.673</u></u>	<u><u>345</u></u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	0	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.794	52
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>51.794</u></u>	<u><u>64</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skat	41.000	37
Skat af årets resultat i alt	<u><u>41.000</u></u>	<u><u>37</u></u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	285.090	67.837
Kostpris 31. december 2015	285.090	67.837
Akkumulerede afskrivninger primo	-103.763	-67.837
Årets afskrivninger	-51.794	0
Afskrivninger 31. december 2015	-155.557	-67.837
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>129.533</u></u>	<u><u>0</u></u>

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
5 Andre tilgodehavender		
Depositum	12.000	12
Andre tilgodehavender i alt	<u>12.000</u>	<u>12</u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-684.010	98.773	-585.237
	<u>-559.010</u>	<u>98.773</u>	<u>-460.237</u>

7 Eventualposter mv.

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Broager Sparekasse, er der afgivet virksomhedspant, tkr. 500 med pant i debitorer, lager, driftsmateriel og goodwill.

Den bogførte værdi af virksomhedspantet kan opgøres til tkr. 1.475.

Der er endvidere stillet sikkerhed fra anden side.