



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71

6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Marinelageret ApS

Marina Allé 11

6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024

Tom Brask Jensen
dirigent

CVR-nr. 30 80 57 98

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2. juli 2024

Direktion

Tom Brask Jensen
direktør

Bestyrelse

Tom Brask Jensen
formand

Morten Brask Jensen

Jan Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Marinelageret ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Marinelageret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 2. juli 2024

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

Claus Kindberg CMA
Registreret revisor
mne17021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af handelsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 150.865, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 380.146.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marinelageret ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	52.500 kr.
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttofortjeneste		2.216.234	2.519
Personaleomkostninger	1	-2.167.772	-2.275
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		48.462	244
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-74.533	-58
Resultat før finansielle poster		-26.071	186
Finansielle indtægter		0	-2
Finansielle omkostninger	2	-162.794	-125
Resultat før skat		-188.865	59
Skat af årets resultat		38.000	-13
Årets resultat		-150.865	46
Overført resultat		-150.865	46
		-150.865	46

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.390	239
Indretning af lejede lokaler		23.428	0
Materielle anlægsaktiver		297.818	239
Deposita		103.000	105
Finansielle anlægsaktiver		103.000	105
Anlægsaktiver i alt		400.818	344
Færdigvarer og handelsvarer		3.155.792	2.939
Varebeholdninger		3.155.792	2.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.670	44
Andre tilgodehavender		12.701	0
Udskudt skatteaktiv		24.000	0
Tilgodehavender		137.371	44
Likvide beholdninger		11.327	15
Omsætningsaktiver i alt		3.304.490	2.998
Aktiver i alt		3.705.308	3.342

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		255.146	406
Egenkapital		380.146	531
Hensættelse til udskudt skat		0	14
Hensatte forpligtelser i alt		0	14
Banker		1.462.004	1.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		972.707	248
Gæld til tilknyttede virksomheder		108.719	151
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.183	162
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	13
Anden gæld		644.549	647
Kortfristede gældsforpligtelser		3.325.162	2.797
Gældsforpligtelser i alt		3.325.162	2.797
Passiver i alt		3.705.308	3.342
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2023 DKK	2022 TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.997.176	2.047
Pensioner	138.161	168
Andre omkostninger til social sikring	32.435	60
	<u>2.167.772</u>	<u>2.275</u>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>6</u>
---	----------	----------

2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.233	8
Andre finansielle omkostninger	157.561	117
	<u>162.794</u>	<u>125</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tom Brask Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede sambeskatningshæftelse fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Selskabet har indgået et lejemål med en årlig husleje på t.kr. 182. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel med udgangspunkt i henholdsvis den 1/1 og 1/7 at regne.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sydjysk Sparekasse, er der afgivet virksomhedspant, tkr. 1.850 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af virksomhedspantet kan opgøres til t.kr. 3.256.

Tom Brask Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tom Brask Jensen
Bestyrelsesformand
ID: 91048ff0-9736-480f-836f-4fe47b15268f
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 17:23:02
Underskrevet med MitID



Tom Brask Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tom Brask Jensen
Direktør
ID: 91048ff0-9736-480f-836f-4fe47b15268f
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 17:23:02
Underskrevet med MitID



Morten Brask Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Brask Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: f1d70479-9731-4b7f-ab66-2c3a66f1443d
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 18:52:05
Underskrevet med MitID



Jan Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2919e73c-31ac-4c84-8849-b0f13873dbe7
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 12:18:02
Underskrevet med MitID



Claus Kindberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Kindberg
Revisor
ID: d7681c7d-a6c8-4c7f-baa2-7b2948740f1a
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 06:43:29
Underskrevet med MitID



Tom Brask Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tom Brask Jensen
Dirigent
ID: 91048ff0-9736-480f-836f-4fe47b15268f
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 06:46:20
Underskrevet med MitID

