



## MARITIM MUSEUMS BYG APS

Årsrapport 2015  
(8. regnskabsår)

Godkendt på generalforsamlingen  
den 21. april 2016

  
(dirigent)

CVR-nr. 31 34 84 63

## INDHOLDSFORTEGNELSE

PÅTEGNINGER	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
LEDELSESBERETNING	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## PÅTEGNINGER

### Ledelsespåtegning

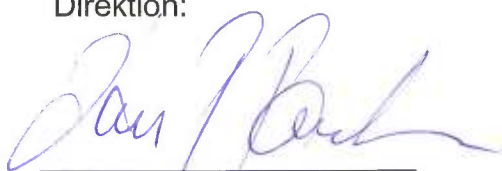
Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Maritim Museums Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Endvidere indeholder beretningen en retvisende redegørelse af de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2016

Direktion:



Dan Pode Poulsen

## PÅTEGNINGER

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Til kapitalejeren i Maritim Museums Byg ApS

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Maritim Museums Byg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelsen, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 vurderingen 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 vores 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **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.

København, den 21. april 2016

##### **Ernest & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Carsten Kjær  
statsaut. revisor

  
Birgitte Nielsen  
statsaut. revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabsoplysninger**

Maritim Museums Byg ApS  
Amaliegade 33  
1256 København K

Telefon: 33 11 40 88

CVR-nr.: 31 34 84 63

Stiftet: 1. april 2008

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Dan Pode Poulsen

### **Revision**

Ernest & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet, der indtil 2013 har været at opføre Det Ny Søfartsmuseum omkring Dok 1 i Helsingør på vegne af Maritim Museums Fond, er udlejning af fast ejendom.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ud over selskabets drift har der i regnskabsåret været afholdt omkostninger til ejendomsvedligeholdelse med 657 t.kr.

Årets resultat udgør et underskud på 677 t.kr. mod et underskud i 2014 på 4.990 t.kr.

#### **Væsentlige begivenheder efter regnskabsåret afslutning**

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsåret afslutning.

## ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maritim Museums Byg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### *Nettoomsætning*

Indtægter fra udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelse, når retten til indtægten er indtrådt og med den andel, der kan henføres til regnskabsåret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af den aftalte leje ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### *Ejendomsvedligeholdelse*

Ejendomsvedligeholdelse omfatter omkostninger til vedligeholdelse, udbedring af skader, reparationer m.v. på selskabets ejendom.

#### *Andre eksterne omkostninger*

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, forsikring, revisor, advokat mv.

## ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

### Anvendt regnskabspraksis

#### Resultatopgørelsen (fortsat)

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

##### **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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

### Balancen

##### **Materielle anlægsaktiver**

Bygningen samt driftsmateriel og inventar (heri udstillinger) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Brugstiden er for både bygning, driftsmateriel og inventar fastsat til 10 år.

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

##### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel og objektiv vurdering.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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



## ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen (fortsat)

##### ***Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)***

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning til være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### ***Egenkapital – Udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### ***Gældsforpligtelser***

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

**ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER****Resultatopgørelse**

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning		4.041.096	4.008.371
Ejendomsvedligeholdelse		-657.121	-511.394
Andre eksterne omkostninger		-196.159	-399.447
Værdiregulering af anlægsaktiver		0	-4.343.907
Afskrivninger	3	<u>-3.600.000</u>	<u>-3.600.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-412.184</b>	<b>-4.846.377</b>
Finansielle indtægter	1	0	92
Finansielle omkostninger	1	<u>-264.584</u>	<u>-135.379</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-676.768</b>	<b>-4.981.664</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-8.639</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-676.768</u></b>	<b><u>-4.990.303</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	2.500.000
Udbytte udbetalt i regnskabsåret		0	1.300.000
Overført resultat		<u>-776.768</u>	<u>-8.790.303</u>
		<b><u>-676.768</u></b>	<b><u>-4.990.303</u></b>

**ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

**Balance**

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Bygning		74.329.473	77.597.793
Driftsmateriel og inventar		<u>2.570.527</u>	<u>2.902.207</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>76.900.000</u>	<u>80.500.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende leje		1.269.977	0
Andre tilgodehavender		41.724	51.689
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.026</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.329.727</u>	<u>51.689</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>78.229.727</u></u>	<u><u>80.551.689</u></u>

## ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

## Balance

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	4		
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført overskud		22.537.344	23.314.112
Foreslået udbytte		100.000	2.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>22.887.344</b>	<b>26.064.112</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden langfristet gæld	5	49.000.000	49.000.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		5.028.308	2.976.578
Leverandørgæld		43.888	1.566.873
Gæld til moderfond		641.212	665.811
Anden gæld		628.975	278.315
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.342.383</b>	<b>5.487.577</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>55.342.383</b>	<b>54.487.577</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>78.229.727</b>	<b>80.551.689</b>

## ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

### Noter

#### 1 Finansielle indtægter og omkostninger

Der indgår ikke renter til/fra moderfond i de finansielle indtægter/omkostninger.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Skat af halvårets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	-8.639
	<u>0</u>	<u>-8.639</u>

#### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygning</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar / 31. december 2015	387.801.376	38.914.638
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-310.203.583	-36.012.431
Årets afskrivninger	-3.268.320	-331.680
Af- og nedskrivning 31. december 2015	<u>-313.471.903</u>	<u>-36.344.111</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>74.329.473</u>	<u>2.570.527</u>

## ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

### Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. jan. 2015	250.000	23.314.112	2.500.000	26.064.112
Udbetalt udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Overført resultat, jf. resultatdisp.	<u>0</u>	<u>-776.768</u>	<u>100.000</u>	<u>-676.768</u>
<b>Saldo 31. dec. 2015</b>	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>22.537.344</u></u>	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>22.887.344</u></u>

Selskabets anpartskapital er fordelt på 2.500 anparter af 100 kr., hvoraf 1.250 anparter er udstedt ved selskabets stiftelse i 2008, og 1.250 anparter er udstedt ved gældskonvertering i 2013. Ingen anparter er tildelt særlige rettigheder.

#### **Ejerforhold**

Samtlige anparter ejes af Maritim Museums Fond, Amaliegade 33, 1256 København K.

#### **5 Anden langfristet gæld**

Restgælden på anden langfristet gæld efter 5 år er 49.000.000 kr.