



optimal
revision
rådgivning⁺

CG Marine ApS

Baldershøj 36 D

2635 Ishøj

CVR-nr. 32273300

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-05-2016

Gert Flemming Marcussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for CG Marine 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 07-04-2016

Direktion



Gert Flemming Marcussen
Direktør

CG Marine ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CG Marine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CG Marine ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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.

Taastrup, den 07-04-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

CG Marine ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CG Marine ApS Baldershøj 36 D 2635 Ishøj
CVR-nr.	32273300
Hjemsted	Ishøj
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Gert Flemming Marcussen , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Nordea A/S Hovedvejen 116 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CG Marine ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.225.515	1.485.197
Personaleomkostninger	1	-954.118	-1.273.138
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-97.031	-92.676
Andre driftsomkostninger		0	-1.161
Driftsresultat		174.366	118.222
Finansielle indtægter		597	293
Finansielle omkostninger		-61.290	-68.660
Resultat før skat		113.673	49.855
Skat af årets resultat	3	-33.453	-20.416
Årets resultat		80.220	29.439
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.220	29.439
		80.220	29.439

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	30.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver		30.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	107.679	174.710
Materielle anlægsaktiver		107.679	174.710
Andre tilgodehavender		51.210	50.328
Finansielle anlægsaktiver		51.210	50.328
Anlægsaktiver		188.890	285.039
Råvarer og hjælpematerialer		983.875	931.016
Varebeholdninger		983.875	931.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	310.778	351.666
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.506	17.909
Andre tilgodehavender		500	500
Periodeafgrænsningsposter		12.001	35.049
Udskudte skatteaktiver	7	7.236	40.689
Tilgodehavender		353.021	445.813
Likvide beholdninger		26.846	18.153
Omsætningsaktiver		1.363.742	1.394.981
Aktiver		1.552.632	1.680.020

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	72.938	-7.281
Egenkapital		197.938	117.719
Gæld til banker		481.448	517.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.520	421.447
Anden gæld		458.405	569.242
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.321	54.134
Kortfristede gældsforpligtelser		1.354.694	1.562.302
Gældsforpligtelser		1.354.694	1.562.302
Passiver		1.552.632	1.680.020
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Virksomhedens formål	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	831.988	1.115.636
Pensioner	104.495	136.321
Omkostninger til social sikring	17.636	21.182
Personalemkostninger i alt	954.119	1.273.139
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivning, goodwill	30.000	15.000
Afskrivning, driftsmidler og inventar	67.031	77.676
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	97.031	92.676
3. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	33.453	20.416
Skat af årets resultat i alt	33.453	20.416
4. Goodwill		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	150.000	150.000
Af- og nedskrivninger primo	-90.000	-75.000
Årets afskrivninger	-30.000	-15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-120.000	-90.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	60.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	606.114	726.662
Afgang i årets løb	0	-120.548
Kostpris ultimo	606.114	606.114
Af- og nedskrivninger primo	-431.404	-397.929
Årets afskrivninger	-67.031	-77.676
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	44.201
Af- og nedskrivninger ultimo	-498.435	-431.404
Regnskabsmæssig værdi ultimo	107.679	174.710
6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		

Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 310.778 er der ikke hensat til tab på debitorer.

Noter

	2015	2014
7. Udskudt skat		
Saldo primo	40.689	61.105
Årets bevægelse	-33.453	-20.416
Saldo ultimo	7.236	40.689
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

9. Overført resultat

Saldo primo	-7.282	-36.720
Årets resultat	80.220	29.439
Saldo ultimo	72.938	-7.281

10. Eventualforpligtelser

Der foreligger huslejeforpligtelser pr. 31. december 2015 med t.kr. 45 svarende til en husleje i en periode på 3 måneder.

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CG Marine Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedet skadeløsbrev - virksomhedspant nom. 400.000 i anlægsaktiver og varelager til bogført værdi kr. 1.173.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Leasing A/S er der taget ejendomsforbehold i en selskabets driftsmidler til bogført værdi kr. 108.

12. Ejerskab

CG Marine Holding ApS, Baldershøj 36 D, 2635 Ishøj, CVR nr.: 32291325 ejer 100% af kapitalen.

13. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af virksomhed med levering, montering og reparation af motorer til lystfartøjer og andre beslægtede områder.

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter Gert Flemming Marcussen.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter udover udbetalt løn.