



Reviplan A/S

Marbæk Lystbådehavn ApS


**Strandlystvej 26 D
3600 Frederikssund**

CVR-nr. 32 32 32 27

Årsrapport for 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 04/04 2018



Klaus Jeppe Bering Sonne
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Marbæk Lystbådehavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

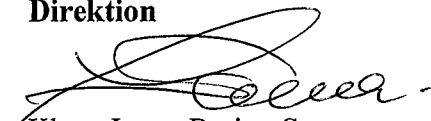
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 4. april 2018

Direktion



Klaus Jeppe Bering Sonne
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Marbæk Lystbådehavn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marbæk Lystbådehavn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Køge, den 4. april 2018

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 37 67 02 19


Pernille Kjærboelling
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10024

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marbæk Lystbådehavn ApS
Strandlystvej 26 D
3600 Frederikssund

Telefon: 47 31 20 66

Telefax: 47 38 66 20

CVR-nr.: 32 32 32 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Klaus Jeppe Bering Sonne, direktør

Revisor

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
Quistgårdsvej 21
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive lystbådehavn og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 353.349, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.137.616.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marbæk Lystbådehavn ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved pladsleje indregnes i resultatopgørelsen ved lejemålets indgåelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til direkte produktionsomkostninger, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	30 år	40 %
Kajanlæg	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Særlige installationer	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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 er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.516.283	1.190
Personaleomkostninger	1	<u>-586.801</u>	<u>-590</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		929.482	600
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-468.135	-401
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-7</u>
Resultat før finansielle poster		461.347	192
Finansielle omkostninger		<u>-7.850</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat		453.497	188
Skat af årets resultat	2	<u>-100.148</u>	<u>-42</u>
Årets resultat		<u>353.349</u>	<u>146</u>
Foreslået udbytte		100.000	120
Overført resultat		<u>253.349</u>	<u>26</u>
		<u>353.349</u>	<u>146</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.081.531	6.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		399.377	213
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	140
Materielle anlægsaktiver	3	7.480.908	6.924
Anlægsaktiver i alt		7.480.908	6.924
Færdigvarer og handelsvarer		6.426	39
Varebeholdninger		6.426	39
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.972	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9
Andre tilgodehavender		80.654	451
Tilgodehavender		88.626	461
Omsætningsaktiver i alt		95.052	500
Aktiver i alt		7.575.960	7.424

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		3.957.616	3.704
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	120
Egenkapital	4	4.137.616	3.904
Hensættelse til udskudt skat		842.239	848
Hensatte forpligtelser i alt		842.239	848
Pengeinstitutter		89.978	250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.046	4
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.321	0
Selskabsskat		57.074	131
Anden gæld		1.885.861	1.778
Periodeafgrænsningsposter		525.825	509
Kortfristede gældsforpligtelser		2.596.105	2.672
Gældsforpligtelser i alt		2.596.105	2.672
Passiver i alt		7.575.960	7.424
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	581.787	581
Andre omkostninger til social sikring	3.821	4
Andre personaleomkostninger	1.193	5
	<u>586.801</u>	<u>590</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	105.358	127
Årets udskudte skat	-5.210	-85
	<u>100.148</u>	<u>42</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse</u>
Kostpris 1. januar 2017	7.662.336	788.607	140.140
Tilgang i årets løb	886.470	277.675	0
Afgang i årets løb	0	0	-140.140
Kostpris 31. december 2017	<u>8.548.806</u>	<u>1.066.282</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.091.412	574.633	0
Årets afskrivninger	375.863	92.272	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.467.275</u>	<u>666.905</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>7.081.531</u>	<u>399.377</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	3.704.267	120.000	3.904.267
Betalt ordinært udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	253.349	100.000	353.349
Egenkapital 31. december 2017	80.000	3.957.616	100.000	4.137.616

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Sonne Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med selskabet for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for trækingsret i kreditinstitutter på t.kr. 1.000, heraf udnyttet trækingsret på t.kr. 89 pr. 31/12 2017 er der givet pant i grunde og bygninger med t.kr. 925 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 7.082.