



Reviplan A/S
Revisionsfirma

Marbæk Lystbådehavn ApS

**Strandlystvej 26 D
3600 Frederikssund**

CVR-nr. 32 32 32 27

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16/05 2017



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 2016 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Marbæk Lystbådehavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

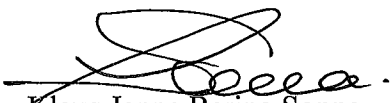
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 16. maj 2017

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 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 16. maj 2017

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


Hanne Kjærboelling
Statsautoriseret revisor

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

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 2016 udviser et overskud på kr. 145.841, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.904.267.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marbæk Lystbådehavn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2016 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31.12.2015 er forøget med t.kr. 100.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.190.687 | 1.913 |
| Personaleomkostninger | 1 | -590.524 | -589 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -400.831 | -340 |
| Andre driftsomkostninger | | -7.000 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 192.332 | 984 |
| Finansielle omkostninger | | -4.201 | -6 |
| Resultat før skat | | 188.131 | 978 |
| Skat af årets resultat | 2 | -42.290 | -226 |
| Årets resultat | | 145.841 | 752 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 120.000 | 100 |
| Overført resultat | | 25.841 | 652 |
| | | 145.841 | 752 |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 6.570.923 | 6.288 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 213.974 | 253 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | <u>140.140</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>6.925.037</u> | <u>6.541</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.925.037</u> | <u>6.541</u> |
| Varebeholdninger | | | |
| | 4 | <u>39.108</u> | <u>26</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.040 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.211 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>452.052</u> | <u>280</u> |
| Tilgodehavender | | <u>462.303</u> | <u>280</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>415</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>501.411</u> | <u>721</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>7.426.448</u></u> | <u><u>7.262</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | | 3.704.267 | 3.679 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 100 |
| Egenkapital | 5 | 3.904.267 | 3.859 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 847.449 | 933 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 847.449 | 933 |
| Banker | | 250.253 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 501.508 | 495 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.488 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 24 |
| Selskabsskat | | 130.850 | 119 |
| Anden gæld | | 1.779.683 | 1.832 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.950 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.674.732 | 2.470 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.674.732 | 2.470 |
| Passiver i alt | | 7.426.448 | 7.262 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 581.785 | 582 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.865 | 4 |
| Andre personaleomkostninger | 4.874 | 3 |
| | <u>590.524</u> | <u>589</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

| | | |
|---------------------------------|---------------|------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 127.468 | 135 |
| Årets udskudte skat | -85.178 | 91 |
| | <u>42.290</u> | <u>226</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse |
|--|------------------------|---|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 7.049.265 | 756.247 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 613.070 | 65.860 | 140.140 |
| Afgang i årets løb | 0 | -33.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>7.662.335</u> | <u>788.607</u> | <u>140.140</u> |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 762.160 | 503.054 | 0 |
| Årets afskrivninger | 329.252 | 71.579 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>1.091.412</u> | <u>574.633</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>6.570.923</u> | <u>213.974</u> | <u>140.140</u> |

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------|----------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Varebeholdninger | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>39.108</u> | <u>26</u> |
| | <u>39.108</u> | <u>26</u> |

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs-</u> | <u>Overført</u> | <u>Foreslået ud-</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | kapital | resultat | bytte for regn- | |
| | | | skabsåret | |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 3.678.426 | 100.000 | 3.858.426 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 25.841 | 120.000 | 145.841 |
| Egenkapital 31. december | | | | |
| 2016 | <u>80.000</u> | <u>3.704.267</u> | <u>120.000</u> | <u>3.904.267</u> |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelt gæld til pengeinstitut, er der givet pant i grunde og bygninger med t. kr. 925, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 6.570.