



Reviplan A/S
Revisionsfirma

Marbæk Lystbådehavn ApS

Strandlystvej 26 D

3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 32 32 27

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27/05 2016

Jeppe Sonne
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

Quistgårdsvej 21, Postboks 99, DK 4600 Køge. Telefon: 56 63 11 77. Telefax: 56 63 11 37. E-mail: reviplan@reviplan.dk
Niels Olin Andersen, statsaut. revisor; Hanne Kjærboelling, statsaut. revisor.
CVR.nr. 37 67 02 19

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Frederikssund, den 27. maj 2016

Direktion



Jeppe 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 2015. 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 fejl-information, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 27. maj 2016

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


Hanne Kjærhølling
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

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Jeppe 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 2015 udviser et overskud på kr. 751.638, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.758.426.

Flere af havnens bygninger brændte i 2015. Modtaget erstatning for værktøj, maskiner mv. tkr 800 er indtægtsført under andre driftsindtægter, som afgang på værktøj og maskiner mv. Havnens bygninger forventes genopført af forsikringsselskabet så snart byggeprojektet er godkendt i Naturstyrelsen.

Begivenheder 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 2015 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 2015 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	30 år	45 %
Øvrige bygninger	30 år	0 %
Kajanlæg	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Særlige installationer	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab 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.

Kostpris for handels varer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.912.666	1.427
Personaleomkostninger	1	<u>-589.235</u>	<u>-589</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.323.431	838
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-339.501</u>	<u>-286</u>
Resultat før finansielle poster		983.930	552
Finansielle omkostninger		<u>-6.437</u>	<u>-11</u>
Resultat før skat		977.493	541
Skat af årets resultat	2	<u>-225.855</u>	<u>-128</u>
Årets resultat		<u>751.638</u>	<u>413</u>
<hr/>			
Foreslået udbytte		100.000	150
Overført resultat		<u>651.638</u>	<u>263</u>
		<u>751.638</u>	<u>413</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.287.105	5.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>253.193</u>	<u>332</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.540.298</u>	<u>6.130</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.540.298</u>	<u>6.130</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>25.896</u>	<u>41</u>
Varebeholdninger		<u>25.896</u>	<u>41</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	22
Andre tilgodehavender		<u>279.735</u>	<u>173</u>
Tilgodehavender		<u>279.735</u>	<u>195</u>
<hr/>			
Likvide beholdninger		<u>415.043</u>	<u>231</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>720.674</u>	<u>467</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.260.972</u></u>	<u><u>6.597</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		3.678.426	3.027
Egenkapital	4	3.758.426	3.107
Hensættelse til udskudt skat		932.627	842
Hensatte forpligtelser i alt		932.627	842
Kreditinstitutter		0	62
Modtagne forudbetalinger fra kunder		495.695	510
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.005	0
Selskabsskat		119.148	99
Anden gæld		1.831.071	1.827
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150
Kortfristede gældsforpligtelser		2.569.919	2.648
Gældsforpligtelser i alt		2.569.919	2.648
Passiver i alt		7.260.972	6.597
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	581.785	585
Andre omkostninger til social sikring	4.084	4
Andre personaleomkostninger	3.366	0
	<u>589.235</u>	<u>589</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	135.008	98
Årets udskudte skat	90.847	30
	<u>225.855</u>	<u>128</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	6.300.475	1.266.147
Tilgang i årets løb	748.790	0
Afgang i årets løb	0	-509.900
Kostpris 31. december 2015	<u>7.049.265</u>	<u>756.247</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	502.172	933.441
Årets afskrivninger	259.988	79.513
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-509.900
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>762.160</u>	<u>503.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.287.105</u>	<u>253.193</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	3.026.788	3.106.788
Årets resultat	0	751.638	751.638
Foreslået udbytte	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 31. december 2015	80.000	3.678.426	3.758.426

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

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Sonne Holding ApS (administrations-selskab) og hæfter solidarisk med selskabet for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

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. 6.287.