

Danish Marine Furniture ApS

Ravnsøvej 52, 8240 Risskov

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 33 16 74 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2022.

Ole Varming Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Danish Marine Furniture ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 9. juni 2022

Direktion

Ole Varming Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Danish Marine Furniture ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danish Marine Furniture ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Risskov, den 9. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Holm Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danish Marine Furniture ApS Ravnsøvej 52 8240 Risskov CVR-nr.: 33 16 74 58 Stiftet: 1. oktober 2010 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Ole Varming Andersen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	OVA Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udøve møbelvirksomhed med design, handel, produktion, montage og service i tilknytning til skibsindustrien. I 2020 er der påbegyndt aktiviteter indenfor landbaserede projekter som et supplement til selskabets øvrige aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 422.960 kr. mod 36.902 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret via egen drift som følge af en positiv udvikling i driftsresultat. Selskabet har i regnskabsåret 2020 påbegyndt aktiviteter indenfor landbaserede projekter som supplement til selskabets øvrige aktiviteter, som har bidraget positivt til årets resultat både i 2020 og 2021. Der forventes ligeledes et positivt resultat for 2022 på niveau med 2021.

Det er ledelsens forventning, at selskabet løbende kan indfri forfaldne gældsposter. På baggrund af den positive udvikling i driftsresultatet samt vurderingen af selskabets kapitalbehov, har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætningerne for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Årets resultat er lavere end forventet ved regnskabsårets begyndelse, men anses for tilfredsstillende under de givne forhold. Selskabet har modtaget statslig kompensation i forbindelse med coronakrisen. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 138 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 2 om særlige poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	518.732	204.350
3 Personaleomkostninger	-153.014	-102.904
Driftsresultat	365.718	101.446
Andre finansielle indtægter	187	19.508
4 Øvrige finansielle omkostninger	-22.482	-84.052
Resultat før skat	343.423	36.902
Skat af årets resultat	79.537	0
Årets resultat	422.960	36.902
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	422.960	36.902
Disponeret i alt	422.960	36.902

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.308	104.148
Udsudte skatteaktiver	79.537	0
Andre tilgodehavender	21.316	552
Periodeafgrænsningsposter	34.322	1.947
Tilgodehavender i alt	<u>181.483</u>	<u>106.647</u>
Likvide beholdninger	<u>25.000</u>	<u>838</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>206.483</u>	<u>107.485</u>
Aktiver i alt	<u>206.483</u>	<u>107.485</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-578.004	-1.000.964
Egenkapital i alt	-498.004	-920.964
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	58.352	138.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.462	34.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	148.537	390.791
Anden gæld	398.136	464.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>704.487</u>	<u>1.028.449</u>
Gældsforpligtelser i alt	704.487	1.028.449
Passiver i alt	206.483	107.485

- 1 Oplysning om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-1.037.866	-957.866
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>36.902</u>	<u>36.902</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-1.000.964	-920.964
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>422.960</u>	<u>422.960</u>
	<u>80.000</u>	<u>-578.004</u>	<u>-498.004</u>

Noter

1. Oplysning om going concern

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret via egen drift som følge af en positiv udvikling i driftsresultat. Selskabet har i regnskabsåret 2020 påbegyndt aktiviteter indenfor landbaserede projekter som supplement til selskabets øvrige aktiviteter, som har bidraget positivt til årets resultat både i 2020 og 2021. Der forventes ligeledes et positivt resultat for 2022 på niveau med 2021.

Det er ledelsens forventning, at selskabet løbende kan indfri forfaldne gældsposter. På baggrund af den positive udvikling i driftsresultatet samt vurderingen af selskabets kapitalbehov, har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætningerne for fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>
Indtægter:	
Kompensation for tabt omsætning	<u>138.000</u>
	<u>138.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	<u>138.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>138.000</u>

3. Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger og gager	147.403	97.890
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.611</u>	<u>5.014</u>
	<u>153.014</u>	<u>102.904</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.482</u>	<u>84.052</u>
	<u>22.482</u>	<u>84.052</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OVA Holding ApS, CVR-nr. 27 43 36 69 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Marine Furniture ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder offentlige kompensationer som følge af covid-19 pandemien.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Danish Marine Furniture ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.