

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Gnisten Marine ApS

Løvholmen 4
5700 Svendborg

CVR-nr. 33 26 74 87

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på generalforsamlingen

31 / 5 20 17

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side:

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Gnisten Marine ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af 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.

Svendborg, den 4. maj 2017

Direktion

Michael Christensen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Gnisten Marine ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gnisten Marine ApS for regnskabsåret 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 12, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Svendborg, den 4. maj 2017

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Jøhan Groth
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Gnisten Marine ApS
Løvholmen 4
5700 Svendborg

ØVRIGE OPLYSNINGER:

CVR-nr.: 33 26 74 87
Stiftet: 17. november 2011
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

DIREKTION:

Michael Christensen

REVISOR:

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med både samt reparation og hermed beslægtet virksomhed.

USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD

Efter ledelsens opfattelse eksisterer der ikke konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsregnskabet.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret 2016 udviser et underskud på 1.180.051 kr. Selskabets ledelse anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening inden for en kortere årrække. Såfremt dette ikke måtte være tilfældet vil ledelsen i henhold til selskabslovens § 119 iværksætte de fornødne tiltag til kapitalens reetablering.

USIKKERHED OM GOING CONCERN

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Ud fra forventninger til året 2017 og foreløbigt tilsagn fra selskabets pengeinstitut omkring finansiering af det kommende års drift, vurderer ledelsen, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

DEN FORVENTEDE UDVIKLING

Det er ledelsens forventning, at resultaterne i de kommende regnskabsår vil være overskudsgivende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gnisten Marine ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og andre omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat inkl. tonnageskat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Mindre nyanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringers værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2016

Noter	2016 Kr.	2015 Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-247.802	988.550
2 Personaleomkostninger	-367	-469.178
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-248.169	519.372
3 Afskrivninger	0	-101.596
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-248.169	417.776
4 Finansielle indtægter	110.801	58.982
5 Finansielle omkostninger	-1.042.683	-1.102.515
RESULTAT FØR SKAT	-1.180.051	-625.757
6 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-1.180.051	-625.757
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.180.051	-625.757
DISPONERET I ALT	-1.180.051	-625.757

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

Noter	2016 Kr.	2015 Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	43.497	43.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	300.000	300.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	343.497	343.497
ANLÆGSAKTIVER I ALT	343.497	343.497
OMSÆTNINGSAKTIVER		
BEHOLDNINGER		
Varelager	847.415	1.778.578
TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.242	641.622
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.290.366	2.187.241
8 Udskudt skatteaktiv	0	0
TILGODEHAVENDER I ALT	2.359.608	2.828.863
LIKVIDE BEHOLDNINGER	124	124
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.207.147	4.607.565
AKTIVER I ALT	3.550.644	4.951.062

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Noter	2016 Kr.	2015 Kr.
9 EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-13.241.679	-12.061.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-13.161.679	-11.981.628
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Udskudt skat	0	0
10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
11 Ansvarlig lånekapital	5.000.000	5.000.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.000.000	5.000.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitut	10.161.685	10.142.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Mellemregning tilknyttede selskaber	1.450.000	1.425.000
Anden gæld	100.638	365.494
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	11.712.323	11.932.690
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	16.712.323	16.932.690
PASSIVER I ALT	3.550.644	4.951.062
12 USIKKERHED OM GOING CONCERN		
13 EVENTUALFORPLIGTELSER		
14 SIKKERHEDSSTILLELSER, LEASINGFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER		

NOTER

1 BRUTTOFORTJENESTE

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	2016	2015
	Kr.	Kr.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-125	404.687
Pensioner.....	0	31.530
Andre personaleomkostninger	492	32.961
	<u>367</u>	<u>469.178</u>
3 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel	0	0
Salg driftsmateriel under bogført værdi	0	101.596
Tab på debitorer	0	0
Småanskaffelser	0	0
	<u>0</u>	<u>101.596</u>
4 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Øvrige finansielle indtægter	110.801	58.982
5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	313.750	351.625
Øvrige finansielle omkostninger	728.933	750.890
	<u>1.042.683</u>	<u>1.102.515</u>
6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	
7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	43,497	300,000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>43.497</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivning	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>43.497</u>	<u>300.000</u>

8 UDSKUDT SKATTEAKTIV

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 2.718.100 kr. som ikke indregnes i balancen, da selskabets ledelse ikke forventer, at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes inden for en kortere årrække.

9 EGENKAPITAL

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-12.061.628	-11.981.628
Forslag til resultatdisponering	0	-1.180.051	-1.180.051
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-13.241.679</u>	<u>-13.161.679</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>
10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

NOTER

11 ANSVARLIG LÅNEKAPITAL

Gnisten Udlejning ApS har indskudt ansvarlig lånekapital. Lånet træder tilbage til fordel for alle virksomhedens øvrige kreditorer. Lånene forrentes og forfalder når selskabets kapitalforhold er reetableret.

12 USIKKERHED OM GOING CONCERN

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Ud fra forventninger til året 2017 og foreløbigt tilsagn fra selskabets pengeinstitut omkring finansiering af det kommende års drift, vurderer ledelsen, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

13 EVENTUALFORPLIGTELSER

Gnisten Marine ApS er sambeskattet med moderselskabet MC Holding Svendborg ApS og øvrige koncernforbundne selskaber og hæfter ubegrænset og solidarisk inden for sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 SIKKERHEDSSTILLELSER, LEASINGFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank A/S er der tinglyst virksomhedspant på 17.000.000 kr. i simple fordringer, varelager, materielle anlægsaktiver og immaterielle rettigheder. Ovennævnte aktiver er regnskabsmæssigt bogført til 1.216.657 kr.

Leasingforpligtelser:

Ingen.