

Nielsen Marine ApS

Jens Munksvej 1, 9850 Hirtshals
CVR-nr. 33 37 79 75

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

Thomas Nørgaard Nielsen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 14 |
| Noter | 15 - 17 |

Selskabet

Nielsen Marine ApS
Jens Munksvej 1
9850 Hirtshals
Hjemsted: Hirtshals
CVR-nr.: 33 37 79 75

Direktion

Thomas Nørgaard Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Nielsen Marine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 14. marts 2017

Direktionen

Thomas Nørgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nielsen Marine ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Nielsen Marine ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 14. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært af kommissionssalg af gear og salg af reservedele.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 540.605 mod DKK 61.907 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 641.474.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 903.134 | 672.948 |
| 1 | Personaleomkostninger | -208.673 | -512.042 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 694.461 | 160.906 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.208 | -63.611 |
| | Resultat af primær drift | 689.253 | 97.295 |
| 2 | Andre finansielle indtægter | 11.916 | 774 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -1.564 | -3.706 |
| | Finansielle poster i alt | 10.352 | -2.932 |
| | Resultat før skat | 699.605 | 94.363 |
| 4 | Skat af årets resultat | -159.000 | -32.456 |
| | Årets resultat | 540.605 | 61.907 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 100.000 |
| | Overført resultat | 40.605 | -38.093 |
| | I alt | 540.605 | 61.907 |

| | 30.09.16 | 30.09.15 |
|--|------------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 119.792 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 119.792 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 119.792 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 103.837 | 524.082 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 565.502 | 59.278 |
| Andre tilgodehavender | 24.924 | 373 |
| Periodeafgrænsningsposter | 72.352 | 140.843 |
| Tilgodehavender i alt | 766.615 | 724.576 |
| Likvide beholdninger | 117.820 | 65.100 |
| Omsætningsaktiver i alt | 884.435 | 789.676 |
| Aktiver i alt | 1.004.227 | 789.676 |

| PASSIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|-----------------|--|------------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 61.474 | 20.869 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 100.000 |
| 5 | Egenkapital i alt | 641.474 | 200.869 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 22.000 | 31.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 22.000 | 31.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 7.509 | 11.467 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 129.770 | 381.271 |
| | Selskabsskat | 189.000 | 126.456 |
| | Anden gæld | 14.474 | 38.613 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 340.753 | 557.807 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 340.753 | 557.807 |
| | Passiver i alt | 1.004.227 | 789.676 |

6 Eventualforpligtelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 |

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

1. Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 181.941 | 446.280 |
| Pensioner | 22.800 | 55.920 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.378 | 3.240 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 2.554 | 6.602 |
| I alt | 208.673 | 512.042 |

2. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|--------|-----|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.680 | 774 |
| Øvrige finansielle indtægter | 236 | 0 |
| I alt | 11.916 | 774 |

3. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.564 | 1.839 |
| Valutakurstab | 0 | 1.867 |
| I alt | 1.564 | 3.706 |

4. Skatter

| | | |
|----------------------------------|---------|--------|
| Årets aktuelle skat | 168.000 | 21.000 |
| Årets udskudte skat | -9.000 | 5.000 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 6.456 |
| I alt | 159.000 | 32.456 |

5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i> | | | |
| Saldo pr. 01.10.14 | 80.000 | 58.962 | 300.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -300.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -38.093 | 100.000 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 80.000 | 20.869 | 100.000 |

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

| | | | |
|---------------------------------|--------|--------|----------|
| Saldo pr. 01.10.15 | 80.000 | 20.869 | 100.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 40.605 | 500.000 |
| Saldo pr. 30.09.16 | 80.000 | 61.474 | 500.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi |
|---------------|-------|--------------------|
| Kapitalandele | 80 | 1.000 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 12 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en samlet restløbetid på maksimalt 15 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 12, i alt t.DKK 178, samt en forpligtelse på t.DKK 500 ved aftalens udløb.

Selskabet har desuden indgået en lejeaftale vedr. leje af lagerfaciliteter, med en samlet restløbetid på 24 måneder. Den samlede restforpligtelse udgør t.DKK 48.

8. Nærtstående parter

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen |
|-----------------------|--|
| Saldo pr. 30.09.15 | 0 |
| Indbetalt i årets løb | -244.870 |
| Udbetalt i årets løb | 236.227 |
| Saldo pr. 30.09.16 | -8.643 |

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen er ikke renteberegnet.