

# **Årsrapport for 2021**

01.01.21 - 31.12.21  
(10. regnskabsår)

## **Opstrup Marine Service ApS**

Hvorupgårdvej 57  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 34081824

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Palle Opstrup

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Opstrup Marine Service ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 29. juni 2022.

## Direktion

Palle Opstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Opstrup Marine Service ApS Hvorupgårdvej 57 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 34081824
	Etableret: 14. december 2011
	Hjemstedskommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Palle Opstrup
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S
	Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Opstrup Marine Service ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

# Anvendt regnskabspraksis

---

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Parkeringspladser	25 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.027.745</b>	<b>1.075</b>
Personaleomkostninger	1	<u>793.511</u>	<u>787</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>234.234</b>	<b>288</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>111.576</u>	<u>2</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>122.659</b>	<b>286</b>
Skat af årets resultat	2	<u>24.376</u>	<u>63</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>98.283</b>	<b>222</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		693.535	471
Årets resultat		<u>98.283</u>	<u>222</u>
<b>Til disposition</b>		<b>791.818</b>	<b>694</b>
Overført resultat		<u>791.818</u>	<u>694</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b>791.818</b>	<b>694</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>0</u>	<u>769</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>769</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.426	328
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		143.436	0
Udskudt skatteaktiv		0	4
Andre tilgodehavender		<u>556.634</u>	<u>626</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.090.496</u>	<u>958</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>927.977</u>	<u>519</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.018.473</u>	<u>1.477</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.018.473</u>	<u>2.247</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		791.818	694
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b><u>871.818</u></b>	<b><u>774</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		752.275	931
Selskabsskat		20.144	62
Anden gæld		374.236	480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.146.655</u></b>	<b><u>1.473</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.146.655</u></b>	<b><u>1.473</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.018.473</u></b>	<b><u>2.247</u></b>

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	654.783	610
	Andre udgifter til social sikring	138.728	177
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>793.511</b>	<b>787</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1,8, sidste år 2.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	24.376	62
	Udskudt skat af årets resultat	0	1
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>24.376</b>	<b>63</b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. XX.

<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
		kr.
	Kostpris primo	769.312
	Tilgang i årets løb	-295.570
	Afgang i årets løb	369.445
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>104.297</b>
	Årets af- og nedskrivninger	104.297
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>104.297</b>

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	693.535	773.535
	Årets resultat	0	98.283	98.283
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>791.818</b>	<b>871.818</b>