

# Mommark Marina ApS

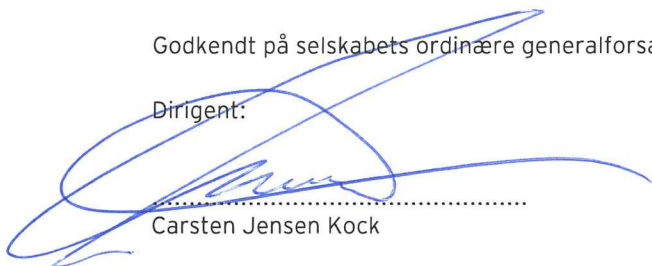
Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 14 25 25

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019

Dirigent:



.....  
Carsten Jensen Kock



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mommark Marina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 10. maj 2019  
Direktion:



.....  
Carsten Jensen Kock

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Mommark Marina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mommark Marina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 10. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne  
statsaut. revisor  
mne18512



Henrik Tranberg Madsen  
statsaut. revisor  
mne35419

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Mommark Marina ApS
Adresse, postnr., by	Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals
CVR-nr.	35 14 25 25
Stiftet	18. marts 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.mommarkmarina.dk">www.mommarkmarina.dk</a>
Direktion	Carsten Jensen Kock
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Broager Sparekasse

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af campingplads, lystbådehavn, café og de dertil hørende aktiviteter samt dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 574.132 kr. mod et underskud på 15.030 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 1.228.258 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.239.089	2.449.041
2	Personaleomkostninger	-2.322.896	-2.301.978
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-164.477	-137.791
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	751.716	9.272
3	Finansielle indtægter	6.279	1.774
4	Finansielle omkostninger	-21.602	-29.565
	<b>Resultat før skat</b>	736.393	-18.519
5	Skat af årets resultat	-162.261	3.489
	<b>Årets resultat</b>	574.132	-15.030
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.125.000	0
	Overført resultat	-550.868	-15.030
		574.132	-15.030

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	491.349	507.904
		<u>491.349</u>	<u>507.904</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	0
	Deposita	10.500	10.500
		<u>30.500</u>	<u>10.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>521.849</u>	<u>518.404</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	14.260	14.260
		<u>14.260</u>	<u>14.260</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.850	194.638
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	496.685	116.036
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	17.489
	Andre tilgodehavender	224.121	76.356
	Periodeafgrænsningsposter	67.833	26.976
		<u>825.489</u>	<u>431.495</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>730.000</u>	<u>994.074</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.569.749</u>	<u>1.439.829</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.091.598</u></u>	<u><u>1.958.233</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	23.258	574.126
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.125.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.228.258</b>	<b>654.126</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	40.000	31.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>31.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.751	21.954
	Gæld til tilknyttede virksomheder	402.085	669.324
	Skyldig sambeskatningsbidrag	153.274	0
	Anden gæld	142.230	581.829
		<b>823.340</b>	<b>1.273.107</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>823.340</b>	<b>1.273.107</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.091.598</b>	<b>1.958.233</b>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	589.156	200.000	869.156
Overført via resultatdisponering	0	-15.030	0	-15.030
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital 1. januar 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>574.126</b>	<b>0</b>	<b>654.126</b>
Overført via resultatdisponering	0	-550.868	1.125.000	574.132
<b>Egenkapital</b>				
<b>31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>23.258</b>	<b>1.125.000</b>	<b>1.228.258</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mommark Marina ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år
---	---------

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

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

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2018	2017
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.195.670	2.220.630
Pensioner	36.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	42.048	36.103
Andre personaleomkostninger	49.178	33.245
	<u>2.322.896</u>	<u>2.301.978</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.279	1.774
	<u>6.279</u>	<u>1.774</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	18.953	23.275
Andre finansielle omkostninger	2.649	6.290
	<u>21.602</u>	<u>29.565</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	153.261	-17.489
Årets regulering af udskudt skat	9.000	14.000
	<u>162.261</u>	<u>-3.489</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2018		778.162
Tilgang i årets løb		147.923
Kostpris 31. december 2018		<u>926.085</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		270.258
Årets afskrivninger		164.478
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>434.736</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u>491.349</u>
Afskrives over		<u>4-10 år</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kock Holding Sønderborg ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt 319 t.kr. i uopsigelighedsperioden, der har restløbetider på 9 måneder. Endvidere har selskabet forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 17 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 15 måneder.