

# Mommark Marina ApS

Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals


CVR-nr. 35 14 25 25



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Carsten Jensen Kock



Building a better  
working world

## Indhold

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mommark Marina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 2. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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.

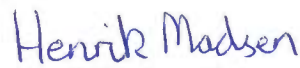
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

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, I 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 2. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne  
statsaut. revisor



Henrik Madsen  
Henrik Tranberg Madsen  
statsaut. revisor

## 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	Jyske Bank A/S

### 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 2016 udviser et overskud på 518.224 kr. mod 296.906 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 869.156 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

#### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2017 på samme niveau som realiseret i regnskabsåret 2016.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.173.164	1.768.817
2	Personaleomkostninger	-1.421.633	-1.338.938
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.029	-36.435
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	670.502	393.444
3	Finansielle omkostninger	-6.206	-3.376
	<b>Resultat før skat</b>	664.296	390.068
4	Skat af årets resultat	-146.072	-93.162
	<b>Årets resultat</b>	<u>518.224</u>	<u>296.906</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	300.000
	Overført resultat	318.224	-3.094
		<u>518.224</u>	<u>296.906</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	474.962	162.710
		<u>474.962</u>	<u>162.710</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>474.962</u>	<u>162.710</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	40.025	43.783
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.299	0
	Andre tilgodehavender	28.104	0
	Periodeafgrænsningsposter	40.428	0
		<u>126.856</u>	<u>43.783</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.204.511</u>	<u>1.017.467</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.345.627</u>	<u>1.075.510</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.820.589</u></u>	<u><u>1.238.220</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	589.156	270.932
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>869.156</b>	<b>650.932</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	17.000	6.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>17.000</b>	<b>6.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.791	22.286
	Gæld til tilknyttede virksomheder	330.977	48.892
	Skyldig sambeskatningsbidrag	135.072	90.662
	Anden gæld	374.593	414.248
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.200
		<b>934.433</b>	<b>581.288</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>934.433</b>	<b>581.288</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.820.589</b>	<b>1.238.220</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 8 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	274.026	125.000	479.026
Overført, jf. resultatdisponering	0	-3.094	300.000	296.906
Udloddet udbytte	0	0	-125.000	-125.000
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>270.932</b>	<b>300.000</b>	<b>650.932</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	318.224	200.000	518.224
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
<b>Egenkapital</b>				
<b>31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>589.156</b>	<b>200.000</b>	<b>869.156</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mommark Marina ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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	5-10 år
-----------------------------------------	---------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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 dattervirksomheder. 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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien 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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 acontoskatter.

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 kontorejendomme 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 nettorealizationsværdien.

kr.	2016	2015
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.384.241	1.291.753
Pensioner	12.324	10.227
Andre omkostninger til social sikring	13.700	11.148
Andre personaleomkostninger	11.368	25.810
	<u>1.421.633</u>	<u>1.338.938</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.612	2.051
Andre finansielle omkostninger	594	1.325
	6.206	3.376
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	135.072	90.662
Årets regulering af udskudt skat	11.000	2.500
	146.072	93.162
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2016		214.148
Tilgang i årets løb		393.281
Kostpris 31. december 2016		607.429
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		51.438
Årets afskrivninger		81.029
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		132.467
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>474.962</b>
Afskrives over		5-10 år

### 6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 4 år.

### 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 huslejeoplygtelse med i alt 1.019 t.kr. i uopsigelighedsperioden, der løber frem til 1. oktober 2018. Endvidere har selskabet forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 44 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 3 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Kock Holding Sønderborg ApS	Dyrløkke 10, 6400 Sønderborg