

Mommark Marina ApS

Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 14 25 25

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021

Dirigent:

.....
Carsten Jensen Kock



Indhold

Ledespåtegning	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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 5. juli 2021
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 2020 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 5. juli 2021
EY 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	www.mommarkmarina.dk
Direktion	Carsten Jensen Kock
Revisor	EY 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 2020 udviser et overskud på 1.085.351 kr. mod et overskud på 192.635 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 1.381.244 kr.

Selskabets aktivitet i perioder af 2020 er påvirket af Covid-19 pandemien, hvilket også påvirker selskabets resultat for 2020. Selskabet har derfor søgt om lønkomensation, kompensation for selvstændige erhvervsdrivende og kompensation for faste omkostninger fra hjælpepakker. I årsrapporten for 2020 er der indregnet samlede kompensationer på 465 t.kr., der alle kan henføres til reducerede aktiviteter i foråret 2020. Der er ikke foretaget slutafregning vedrørende disse kompensationer, ligesom der endnu ikke er ansøgt og indregnet kompensationer for de reducerede aktiviteter i slutningen af 2020. Begge disse forhold er forbundet med usikkerhed og kan på nuværende tidspunkt ikke opgøres specifikt, hvorfor disse forhold ikke er indregnet i årsrapporten for 2020.

I lyset af de udfordringer som Covid-19 pandemien har skabt, anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende Covid-19 udbrud vil muligvis påvirke virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2021. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

Ud over Covid-19 er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	3.960.742	2.996.481
3	Personaleomkostninger	-2.356.132	-2.563.624
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-198.425	-171.559
	Resultat før finansielle poster	1.406.185	261.298
4	Finansielle indtægter	5.648	30.790
5	Finansielle omkostninger	-19.783	-42.008
	Resultat før skat	1.392.050	250.080
6	Skat af årets resultat	-306.699	-57.445
	Årets resultat	1.085.351	192.635
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.085.351	192.635
		1.085.351	192.635

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.213.164	556.790
		<u>1.213.164</u>	<u>556.790</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.500	22.500
		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.235.664</u>	<u>579.290</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	51.700	14.260
		<u>51.700</u>	<u>14.260</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.299	52.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.018.748	0
	Andre tilgodehavender	511.663	217.008
	Periodeafgrænsningsposter	9.232	6.002
		<u>1.556.942</u>	<u>275.474</u>
	Likvide beholdninger	<u>478.526</u>	<u>218.220</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.087.168</u>	<u>507.954</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.322.832</u>	<u>1.087.244</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.301.244	215.893
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	1.381.244	295.893
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	62.000	36.000
	Hensatte forpligtelser i alt	62.000	36.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.211	171.161
	Gæld til tilknyttede virksomheder	350.118	333.643
	Skyldig sambeskatningsbidrag	280.699	61.445
	Anden gæld	1.145.836	163.091
	Periodeafgrænsningsposter	65.724	26.011
		1.879.588	755.351
	Gældsforpligtelser i alt	1.879.588	755.351
	PASSIVER I ALT	3.322.832	1.087.244

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	23.258	1.125.000	1.228.258
Overført via resultatdisponering	0	192.635	0	192.635
Udloddet udbytte	0	0	-1.125.000	-1.125.000
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	215.893	0	295.893
Overført via resultatdisponering	0	1.085.351	0	1.085.351
Egenkapital				
31. december 2020	80.000	1.301.244	0	1.381.244

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Særlige poster

Selskabets aktivitet er i perioder af 2020 er påvirket af Covid-19 pandemien. Selskabet har derfor søgt om lønkomensation, komensation for selvstændige erhvervsdrivende og komensation for faste omkostninger fra hjælpepakker. Der er under andre driftsindtægter indregnet i alt 465 t.kr. som er modtaget komensation fra hjælpepakker, som kan henføres til perioden før 31. december 2020.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.232.991	2.428.583
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	59.164	56.074
Andre personaleomkostninger	27.977	42.967
	<u>2.356.132</u>	<u>2.563.624</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.648	30.790
	<u>5.648</u>	<u>30.790</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.266	40.200
Andre finansielle omkostninger	6.517	1.808
	<u>19.783</u>	<u>42.008</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	280.699	61.445
Årets regulering af udskudt skat	26.000	-4.000
	<u>306.699</u>	<u>57.445</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020		1.163.085
Tilgang i årets løb		854.800
Kostpris 31. december 2020		<u>2.017.885</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		606.295
Årets afskrivninger		198.426
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>804.721</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>1.213.164</u>
Afskrives over		<u>4-10 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 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 huslejeoplygninger med i alt 291 t.kr. med en opsigelsesperiode, der har en restløbetid på 6 måneder.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Jensen Kock

Direktion

På vegne af: Mommark Marina ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-915676269536

IP: 46.32.xxx.xxx

2021-07-05 12:46:15Z

NEM ID 

Carsten Jensen Kock

Dirigent

På vegne af: Mommark Marina ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-915676269536

IP: 46.32.xxx.xxx

2021-07-05 12:46:15Z

NEM ID 

Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-07-05 13:19:15Z

NEM ID 

Henrik Tranberg Madsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:83656233

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-07-05 13:22:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BLOXY-EFEPG-MWFPO-ELYJK-UCMSV-AML YW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>