

Mommark Marina ApS

Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 14 25 25

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

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 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 24. juni 2024
Direktion:

.....
Carsten Jensen Kock

.....
Steven Andersson

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 24. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

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 Steven Andersson
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 327.917 kr. mod et overskud på 544.652 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.788.273 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	4.356.823	4.221.742
3	Personaleomkostninger	-3.391.542	-3.232.624
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-280.416	-292.082
	Andre driftsomkostninger	-264.081	0
	Resultat før finansielle poster	420.784	697.036
4	Finansielle indtægter	0	21.916
5	Finansielle omkostninger	-1.071	-21.206
	Resultat før skat	419.713	697.746
6	Skat af årets resultat	-91.796	-153.094
	Årets resultat	327.917	544.652
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	320.000	500.000
	Overført resultat	7.917	44.652
		327.917	544.652

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	665.820	778.335
		<u>665.820</u>	<u>778.335</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.500	22.500
		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>688.320</u>	<u>800.835</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	35.719	52.839
		<u>35.719</u>	<u>52.839</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.663	137.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	484.067
	Andre tilgodehavender	399.813	167.517
	Periodeafgrænsningsposter	19.006	11.836
		<u>546.482</u>	<u>800.864</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.296.452</u>	<u>1.418.530</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.878.653</u>	<u>2.272.233</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.566.973</u></u>	<u><u>3.073.068</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.388.273	1.380.356
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	320.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>1.788.273</u>	<u>1.960.356</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	17.000	32.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.000</u>	<u>32.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	17.920	35.840
		<u>17.920</u>	<u>35.840</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.450	83.564
	Gæld til tilknyttede virksomheder	86.750	593.200
	Skyldig sambeskatningsbidrag	106.796	169.094
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.410	0
	Anden gæld	316.796	113.894
	Periodeafgrænsningsposter	103.578	85.120
		<u>743.780</u>	<u>1.044.872</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>761.700</u>	<u>1.080.712</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.566.973</u></u>	<u><u>3.073.068</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 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 2023	80.000	1.380.356	500.000	1.960.356
Overført via resultatdisponering	0	7.917	320.000	327.917
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital				
31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>1.388.273</u>	<u>320.000</u>	<u>1.788.273</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

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 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 salgskomkostninger 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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af 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 nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter

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

2 Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.208.593	3.069.050
Pensioner	70.839	68.512
Andre omkostninger til social sikring	98.411	63.322
Andre personaleomkostninger	13.699	31.740
	<u>3.391.542</u>	<u>3.232.624</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	21.208
Andre finansielle indtægter	0	708
	<u>0</u>	<u>21.916</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	11.375
Andre finansielle omkostninger	1.071	9.831
	<u>1.071</u>	<u>21.206</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	106.796	169.094
Årets regulering af udskudt skat	-15.000	-16.000
	<u>91.796</u>	<u>153.094</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		2.196.472
Tilgang i årets løb		167.900
Afgang i årets løb		-14.924
Kostpris 31. december 2023		<u>2.349.448</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		1.418.137
Årets afskrivninger		280.415
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ		-14.924
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>1.683.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>665.820</u>
Afskrives over		<u>5-10 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kock Holding Sønderborg ApS og hæfter ubegrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelser med i alt 570 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.”

Steven Andersson

Direktion

På vegne af: Mommark Marina ApS

Serienummer: c68b4a5b-2ea1-4bef-bff0-c7047d3118d8

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-25 03:58:25 UTC



Carsten Jensen Kock

Direktion

På vegne af: Mommark Marina ApS

Serienummer: 53125bfc-6233-42c3-a01d-6503b19dfcf8

IP: 46.32.xxx.xxx

2024-06-25 10:23:28 UTC



Carsten Jensen Kock

Dirigent

På vegne af: Mommark Marina ApS

Serienummer: 53125bfc-6233-42c3-a01d-6503b19dfcf8

IP: 46.32.xxx.xxx

2024-06-25 10:23:28 UTC



Henrik Tranberg Madsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f324dbc6-108e-4fc4-ba2c-4a55825b185c

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-25 10:33:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: XL7Y6-NVDS3-OJE5K-70LYG-JL4GT-5BVP1

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 tidsstempelt 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/validator**