

Mommark Marina ApS

Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 14 25 25

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mommark Marina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

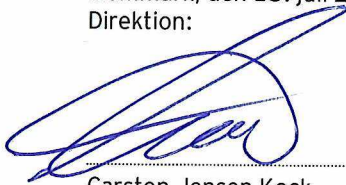
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 13. juli 2022

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 2021 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 13. juli 2022
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
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 2021 udviser et overskud på 434.460 kr. mod et overskud på 1.085.351 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 1.815.704 kr.

Selskabets aktivitet er i perioder af 2021 påvirket af Covid-19 pandemien, hvilket også påvirker selskabets resultat for 2021. Selskabet har derfor søgt om lønkomensation, komensation for selvstændige erhvervsdrivende og komensation for faste omkostninger fra hjælpepakker. I årsrapporten for 2021 er der indregnet samlede komensationer på 289 t.kr.

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

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.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	3.545.000	3.960.742
3	Personaleomkostninger	-2.686.535	-2.356.132
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-321.335	-198.425
	Resultat før finansielle poster	537.130	1.406.185
4	Finansielle indtægter	41.480	5.648
5	Finansielle omkostninger	-23.065	-19.783
	Resultat før skat	555.545	1.392.050
6	Skat af årets resultat	-121.085	-306.699
	Årets resultat	434.460	1.085.351
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	400.000	0
	Overført resultat	34.460	1.085.351
		434.460	1.085.351

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	992.268	1.213.165
		<u>992.268</u>	<u>1.213.165</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.500	22.500
		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.014.768</u>	<u>1.235.665</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	38.119	51.700
		<u>38.119</u>	<u>51.700</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.228	17.299
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.077.603	1.018.748
	Andre tilgodehavender	118.604	511.663
	Periodeafgrænsningsposter	9.344	9.232
		<u>1.214.779</u>	<u>1.556.942</u>
	Likvide beholdninger	<u>461.120</u>	<u>478.526</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.714.018</u>	<u>2.087.168</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.728.786</u>	<u>3.322.833</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.335.704	1.301.244
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.815.704</u>	<u>1.381.244</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	48.000	62.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>48.000</u>	<u>62.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	53.760	0
		<u>53.760</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.226	72.190
	Gæld til tilknyttede virksomheder	213.547	350.118
	Skyldig sambeskatningsbidrag	135.085	280.699
	Anden gæld	237.944	1.110.858
	Periodeafgrænsningsposter	91.520	65.724
		<u>811.322</u>	<u>1.879.589</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>865.082</u>	<u>1.879.589</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.728.786</u>	<u>3.322.833</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	215.893	0	295.893
Overført via resultatdisponering	0	1.085.351	0	1.085.351
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	1.301.244	0	1.381.244
Overført via resultatdisponering	0	34.460	400.000	434.460
Egenkapital 31. december 2021	80.000	1.335.704	400.000	1.815.704

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 effektivisere 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Særlige poster

Selskabets aktivitet er i perioder af 2021 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 289 t.kr. som er modtaget komensation fra hjælpepakker, som kan henføres til perioden før 31. december 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.570.334	2.232.991
Pensioner	68.512	36.000
Andre omkostninger til social sikring	45.906	59.164
Andre personaleomkostninger	1.783	27.977
	<u>2.686.535</u>	<u>2.356.132</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	41.480	5.648
	<u>41.480</u>	<u>5.648</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.862	13.266
Andre finansielle omkostninger	10.203	6.517
	<u>23.065</u>	<u>19.783</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	135.085	280.699
Årets regulering af udskudt skat	-14.000	26.000
	<u>121.085</u>	<u>306.699</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021		2.017.885
Tilgang i årets løb		100.438
Kostpris 31. december 2021		<u>2.118.323</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		804.720
Årets afskrivninger		321.335
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>1.126.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>992.268</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 huslejeforpligtelser med i alt 570 t.kr. med en opsigelsesperiode, der har en restløbetid på 6 måneder.