

Mommark Marina ApS

Mommarkvej 380, Mommark, 6470 Sydals

CVR-nr. 35 14 25 25

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023

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 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mommark, den 31. maj 2023

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 2022 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 revisorers 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 31. maj 2023
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 2022 udviser et overskud på 544.652 kr. mod et overskud på 434.460 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 1.960.356 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	4.221.742	3.545.000
4	Personaleomkostninger	-3.232.624	-2.686.535
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-292.082	-321.335
	Resultat før finansielle poster	697.036	537.130
5	Finansielle indtægter	21.916	41.480
6	Finansielle omkostninger	-21.206	-23.065
	Resultat før skat	697.746	555.545
7	Skat af årets resultat	-153.094	-121.085
	Årets resultat	544.652	434.460
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	400.000
	Overført resultat	44.652	34.460
		544.652	434.460

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	778.335	992.268
		<u>778.335</u>	<u>992.268</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.500	22.500
		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>800.835</u>	<u>1.014.768</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	52.839	38.119
		<u>52.839</u>	<u>38.119</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.444	9.228
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	484.067	1.077.603
	Andre tilgodehavender	167.517	118.604
	Periodeafgrænsningsposter	11.836	9.344
		<u>800.864</u>	<u>1.214.779</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.418.530</u>	<u>461.120</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.272.233</u>	<u>1.714.018</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.073.068</u></u>	<u><u>2.728.786</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.380.356	1.335.704
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
	Egenkapital i alt	1.960.356	1.815.704
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	32.000	48.000
	Hensatte forpligtelser i alt	32.000	48.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	35.840	53.760
		35.840	53.760
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.564	133.226
	Gæld til tilknyttede virksomheder	593.200	213.547
	Skyldig sambeskatningsbidrag	169.094	135.085
	Anden gæld	113.894	237.944
	Periodeafgrænsningsposter	85.120	91.520
		1.044.872	811.322
	Gældsforpligtelser i alt	1.080.712	865.082
	PASSIVER I ALT	3.073.068	2.728.786

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 9 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 2022	80.000	1.335.704	400.000	1.815.704
Overført via resultatdisponering	0	44.652	500.000	544.652
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital				
31. december 2022	<u>80.000</u>	<u>1.380.356</u>	<u>500.000</u>	<u>1.960.356</u>

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdien.

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.

3 Særlige poster

Selskabets aktivitet var i perioder af 2021 påvirket af Covid-19 pandemien. Selskabet søgte derfor om lønkomensation, komensation for selvstændige erhvervsdrivende og komensation for faste omkostninger fra hjælpepakker. Der er under andre driftsindtægter indregnet i alt 289 t.kr. i regnskabsåret 2021 som er modtaget komensation fra hjælpepakker, som kan henføres til perioden før 31. december 2021. I forbindelse med slutafregninger er der forekommet en regulering, hvorfor der i 2022 under andre driftsindtægter er indregnet i alt 17 t.kr. i regnskabsåret 2022 vedrørende modtaget komensation fra hjælpepakker.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.069.050	2.570.334
Pensioner	68.512	68.512
Andre omkostninger til social sikring	63.322	45.906
Andre personaleomkostninger	31.740	1.783
	<u>3.232.624</u>	<u>2.686.535</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.208	41.480
Andre finansielle indtægter	708	0
	<u>21.916</u>	<u>41.480</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.375	12.862
Andre finansielle omkostninger	9.831	10.203
	<u>21.206</u>	<u>23.065</u>
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	169.094	135.085
Årets regulering af udskudt skat	-16.000	-14.000
	<u>153.094</u>	<u>121.085</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022		2.118.323
Tilgang i årets løb		78.149
Kostpris 31. december 2022		<u>2.196.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		1.126.055
Årets afskrivninger		292.082
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>1.418.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>778.335</u>
Afskrives over		<u>5-10 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 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 huslejeforpligtelser 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.”

Carsten Jensen Kock

Direktion

På vegne af: Mommark Marina ApS

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

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-06-01 14:07:43 UTC



Carsten Jensen Kock

Dirigent

På vegne af: Mommark Marina ApS

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

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-06-01 14:07:43 UTC



Steven Andersson

Direktion

På vegne af: Mommark Marina ApS

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

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-06-01 14:27:06 UTC



Henrik Tranberg Madsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:83656233

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-06-01 15:57:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: 714FE-E055H-PT7CI-83V7T-0CNV5-1CC0I

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>