

Marinaen Kolding ApS
A.L. Passagen 9-13
6000 Kolding
CVR-nr. 36467886

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2017

Dirigent

Navn: Morten Strøh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marinaen Kolding ApS

A.L. Passagen 9-13

6000 Kolding

CVR-nr.: 36467886

Stiftet: 18.12.2014

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75531515

Hjemmeside: www.themokkacafe.dk

Direktion

Morten Strøh, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Marinaen Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.02.2017

Direktion

Morten Strøh
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marinaen Kolding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marinaen Kolding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 08.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 397 t.kr., som ledelsen vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets har i årets løb modtaget et driftstilskud på 650 t.kr. fra moderselskabet Mokka Holding ApS til styrkelse af selskabets soliditet og kapitalgrundlag.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ved regnskabsafslutningen er der usikkerhed forbundet med måling af et indregnet udskudt skatteaktiv, der hovedsageligt kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Ledelsen har dog forventninger om, at selskabet over en kortere årrække vil indtjene overskud, der muliggør en anvendelse af det skattemæssige underskud, eller af det skattemæssige underskud kan benyttes i sambeskatning med tilknyttede selskaber.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har i løbet af regnskabsåret fortaget gennemgang af den skønnede brugstider for materielle anlægsaktiver. Der er for regnskabsposten Indretning af lejede lokaler fortaget revurdering af levetiderne hvilket har medført en tilpasning af de skønnede levetider. Det ændrede skøn er resultatført under Af- og nedskrivninger og ændringen har forbedret årets resultat efter skat og egenkapital med 105 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill er den positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.863.125	2.003.426
Personaleomkostninger	2	(2.836.189)	(1.894.224)
Af- og nedskrivninger		(352.570)	(284.884)
Andre driftsomkostninger		<u>(105.594)</u>	<u>(57.055)</u>
Driftsresultat		(431.228)	(232.737)
Andre finansielle omkostninger		<u>(77.505)</u>	<u>(65.456)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(508.733)	(298.193)
Skat af ordinært resultat	3	<u>111.695</u>	<u>65.205</u>
Årets resultat		<u>(397.038)</u>	<u>(232.988)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(397.038)</u>	<u>(232.988)</u>
		<u>(397.038)</u>	<u>(232.988)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		578.959	758.959
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>578.959</u>	<u>758.959</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.618	324.445
Indretning af lejede lokaler		800.337	894.430
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.077.955</u>	<u>1.218.875</u>
Anlægsaktiver		<u>1.656.914</u>	<u>1.977.834</u>
Råvarer og hjælpematerialer		137.650	148.424
Varebeholdninger		<u>137.650</u>	<u>148.424</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.865	93.107
Udskudt skat	6	176.900	65.205
Andre tilgodehavender		16.383	10.521
Periodeafgrænsningsposter		0	13.904
Tilgodehavender		<u>260.148</u>	<u>182.737</u>
Likvide beholdninger		<u>9.154</u>	<u>7.651</u>
Omsætningsaktiver		<u>406.952</u>	<u>338.812</u>
Aktiver		<u>2.063.866</u>	<u>2.316.646</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		19.973	(232.989)
Egenkapital		<u>119.973</u>	<u>(132.989)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.002	81.500
Langfristede gældsforpligtelser		<u>60.002</u>	<u>81.500</u>
Bankgæld		574.352	1.252.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.158	256.116
Gæld til tilknyttede virksomheder		497.797	353.167
Anden gæld	7	548.584	506.161
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.883.891</u>	<u>2.368.135</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.943.893</u>	<u>2.449.635</u>
Passiver		<u>2.063.866</u>	<u>2.316.646</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(232.989)	(132.989)
Koncerntilskud o.l.	0	650.000	650.000
Årets resultat	0	(397.038)	(397.038)
Egenkapital ultimo	100.000	19.973	119.973

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har under tilgodehavender indregnet et udskudt skatteaktiv med 177 t.kr. Det er en væsentlig forudsætning for værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, at selskabets fremtidige planer og budgetter for de kommende år kan realiseres, således at skatteaktivet kan realiseres til den indregnede værdi, eller at det skattemæssige underskud kan benyttes i sambeskatning med tilknyttede selskaber.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.628.750	1.832.526
Pensioner	64.055	0
Andre omkostninger til social sikring	108.837	40.358
Andre personaleomkostninger	<u>34.547</u>	<u>21.340</u>
	<u>2.836.189</u>	<u>1.894.224</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(111.695)</u>	<u>(65.205)</u>
	<u>(111.695)</u>	<u>(65.205)</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>900.000</u>
Kostpris ultimo		<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(141.041)
Årets afskrivninger		<u>(180.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(321.041)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>578.959</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	369.517	993.201
Tilgange	31.650	0
Kostpris ultimo	401.167	993.201
Af- og nedskrivninger primo	(45.072)	(98.771)
Årets afskrivninger	(78.477)	(94.093)
Af- og nedskrivninger ultimo	(123.549)	(192.864)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	277.618	800.337
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	14.600	3.300
Materielle anlægsaktiver	(16.500)	(32.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	178.800	93.905
	176.900	65.205
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	199.621	201.008
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	193.087	251.823
Feriepengeforpligtelser	48.090	26.500
Andre skyldige omkostninger	107.786	26.830
	548.584	506.161
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	329.232	214.772

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mokka Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en betalingsgaranti overfor Den Selvejende Institution Kolding Lystbådehavn på 93.750 kr., som er stillet som sikkerhed for huslejedepositum.

Til sikkerhed for bankgæld er oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadesløsbrev maksimere til 750.000 kr. Virksomhedspantet omfatter alt, hvad selskabet ejer og fremtidig erhverver indenfor følgende aktivgrupper:

- Kundetilgodehavender (salg af vare og tjenesteydelser)
- Varelager (ej tjenesteydelser)
- Driftsinventar og –midler
- Immaterielle rettigheder (Goodwill, patenter, domænenavne mv.)

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.061.092 kr.

Herudover har tredjemand stillet solidarisk selvskyldnerkaution på nom. 1.000.000 kr. overfor selskabets bankgæld.