

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **J.A. Marineservice ApS**

**Esrumvej 264  
3000 Helsingør**

**CVR-nr. 36479736**

**Årsrapport 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2022

---

John Sinkbæk Flindt Andreasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for J.A. Marineservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. juni 2022

### Direktion

John Sinkbæk Flindt Andreasen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i J.A. Marineservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. Marineservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 17. juni 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

J.A. Marineservice ApS  
Esrumvej 264  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 36479736  
Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021

**Direktion**

John Sinkbæk Flindt Andreasen

**Revisor**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål at drive virksomhed med handel, håndværk, industri og service og anden i forbindelse hermed stående virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på 99.355 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 347.101 kr., og en egenkapital på 156.304 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for J.A. Marineservice ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger

## Anvendt regnskabspraksis

restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## HENSATTE FORPLIGTELSER

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>502.746</b>	<b>364.517</b>
Personaleomkostninger	1	-352.508	-361.750
Af- og nedskrivninger		-16.014	-15.182
<b>Driftsresultat</b>		<b>134.224</b>	<b>-12.415</b>
Finansielle omkostninger		-2.076	-1.064
<b>Resultat før skat</b>		<b>132.148</b>	<b>-13.479</b>
Skat af årets resultat	2	-32.793	798
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>99.355</b>	<b>-12.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		99.355	-12.681
<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>		<b>99.355</b>	<b>-12.681</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	15.802	20.792
Indretning af lejede lokaler	4	14.627	25.651
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>30.429</b>	<b>46.443</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>30.429</b>	<b>46.443</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		44.308	44.308
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>44.308</b>	<b>44.308</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.028	333.954
Udskudte skatteaktiver		0	8.798
Andre tilgodehavender		0	11.518
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter		5.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>173.028</b>	<b>356.270</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.336</b>	<b>69.804</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>316.672</b>	<b>470.382</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<b>347.101</b>	<b>516.825</b>
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		106.304	6.949
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>156.304</b>	<b>56.949</b>
Hensættelser til udskudt skat		389	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>389</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.559	179.726
Selskabsskat		23.606	0
Anden gæld		86.105	275.295
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.138	4.855
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>190.408</b>	<b>459.876</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<b>190.408</b>	<b>459.876</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>347.101</b>	<b>516.825</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Egenkapitaloppgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	6.949	56.949
Årets resultat	0	99.355	99.355
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>106.304</b>	<b>156.304</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	324.000	334.467
Pensioner	22.119	21.712
Andre omkostninger til social sikring	6.389	5.571
	<b>352.508</b>	<b>361.750</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	23.606	0
Regulering af udskudt skat	9.187	-798
	<b>32.793</b>	<b>-798</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	24.950	0
Tilgang	0	24.950
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>24.950</b>	<b>24.950</b>
Af- og nedskrivninger primo	-4.158	0
Årets afskrivninger	-4.990	-4.158
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-9.148</b>	<b>-4.158</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.802</b>	<b>20.792</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	55.120	55.120
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>55.120</b>	<b>55.120</b>
Af- og nedskrivninger primo	-29.469	-18.445
Årets afskrivninger	-11.024	-11.024
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-40.493</b>	<b>-29.469</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.627</b>	<b>25.651</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har et opsigelsesvarsel på de lejede lokaler på 6 måneder svarende til en forpligtelse på 54 t.kr.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

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

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

## John Sinkbæk Flindt Andreasen

### Direktør og dirigent

På vegne af: J.A. Marineservice ApS

Serienummer: 26aa8770-f4f1-41ba-abbc-1e4fd0cb79ce

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-06-19 10:11:21 UTC



## Rasmus Rolighed Asmussen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-06-20 05:45:28 UTC



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>