

Vestsjællands Marineservice IVS

**Brambjergvej 30
Sønder Bjerge
4261 Dalmose
CVR-nr. 36 98 76 69**

**Årsrapport for perioden
11. august 2015 til 31. december 2016
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21/06 2017

Thomas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 11. august - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. august 2015 - 31. december 2016 for Vestsjællands Marineservice IVS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. august 2015 - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndre Bjerger, den 21. juni 2017

Direktion

Thomas Aistrup Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vestsjællands Marineservice IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestsjællands Marineservice IVS for regnskabsåret 11. august 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 21. juni 2017

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vestsjællands Marineservice IVS Brambjergvej 30 Sønder Bjerge 4261 Dalmose
	CVR-nr.: 36 98 76 69
	Regnskabsperiode: 11. august - 31. december
	Stiftet: 11. august 2015
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Slagelse
Direktion	Thomas Aistrup Christensen, direktør
Revisor	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestsjællands Marineservice IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg og service indenfor bådudstyr mv, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 11. august - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.126.968
Personaleomkostninger	1	<u>-1.379.377</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-252.409
Resultat før finansielle poster		-252.409
Andre finansielle indtægter		2.134
Andre finansielle omkostninger		<u>-14.959</u>
Resultat før skat		-265.234
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-265.234</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-265.234</u>
		<u><u>-265.234</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>290.000</u>
Varebeholdninger		<u>290.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>129.979</u>
Tilgodehavender		<u>129.979</u>
Likvide beholdninger		<u>13.981</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>433.960</u>
Aktiver i alt		<u><u>433.960</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		1
Overført resultat		-265.234
Egenkapital	2	<u>-265.233</u>
Banker		59.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.331
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		191.414
Anden gæld		217.186
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>699.193</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>699.193</u>
Passiver i alt		<u>433.960</u>
Hovedaktivitet	3	
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4	
Eventualposter m.v.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.266.138
Pensioner	21.813
Andre omkostninger til social sikring	64.495
Andre personaleomkostninger	<u>26.931</u>
	<u>1.379.377</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 11. august 2015	1	0	1
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-265.234</u>	<u>-265.234</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>1</u>	<u>-265.234</u>	<u>-265.233</u>

Noter til årsrapporten

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har hos dets anpartshavere opnået tilsagn om at ville stille fornøden likviditet til rådighed for at kunne gennemføre driften det kommende år. Regnskabet er derfor aflagt som going concern.

5 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet aktiver er ikke pantsatte.