

Marinaen Kerteminde ApS

Marinavejen 12

5300 Kerteminde

CVR-nr. 39101009

Årsrapport

16. november 2017 - 14. maj 2019

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. november 2019

Jens Holmstrøm Alexandersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |



Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Marinaen Kerteminde ApS Marinavejen 12 5300 Kerteminde |
| CVR-nr. | 39101009 |
| Stiftelsesdato | 16. november 2017 |
| Regnskabsår | 16. november 2017 - 14. maj 2019 |
| Direktion | Jens Bo Thorsted, Direktør |
| Revisor | Regnskabsfabrikanten A/S Vejlevej 12 7000 Fredericia |
| Telefon | 71 99 55 45 |
| E-mail | mail@regnskabsfabrikanten.dk |
| Hjemmeside | www.regnskabsfabrikanten.dk |
| CVR-nr. | 38980149 |



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019 for Marinaen Kerteminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 15. november 2019

Direktion

Jens Bo Thorsted
Direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Marinaen Kerteminde ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marinaen Kerteminde ApS for regnskabsåret 2017/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 2 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kan genereres et positivt resultat og likviditetsvirkning, samt at de fornødne likviditetsfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at de fornødne likviditetsfaciliteter fortsat vil være til rådighed for selskabet, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opføre indvirkning heraf på 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og har i strid med selskabsloven ikke afholdt generalforsamling omkring dette forhold inden for selskabslovens frister. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Fredericia, den 15. november 2019

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019 udviser et resultat på kr. -2.288.490, og selskabets balance pr. 14. maj 2019 udviser en balancesum på kr. 426.169, og en egenkapital på kr. -2.238.490.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer, at ved nye tiltag og tilpasninger, at kunne generere positive resultater og kunne reetablere kapitalen ved fremtidige overskud. Ledelsen forventer endvidere et positivt likviditetsflow og at de fornødne likviditetsfaciliteter fortsat vil være til rådighed for selskabet, hvorfor årsregnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift.



Resultatopgørelse

| | Note | 2017/19 kr. |
|---|------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.990.178 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.174.751 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -54.483 |
| Driftsresultat | | -2.239.056 |
| Andre finansielle omkostninger | | -49.434 |
| Resultat før skat | | -2.288.490 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -2.288.490 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -2.288.490 |
| Resultatdisponering | | -2.288.490 |



Balance 14. maj 2019

| | Note | 2019 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 223.375 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>223.375</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>223.375</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 |
| Varebeholdninger | | <u>100.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 40.212 |
| Andre tilgodehavender | | 22.965 |
| Tilgodehavender | | <u>63.177</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>39.617</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>202.794</u> |
| Aktiver | | <u>426.169</u> |



Balance 14. maj 2019

| | Note | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | -2.288.490 |
| Egenkapital | | -2.238.490 |
| Gæld til banker | | 926.661 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 58.337 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 682.507 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 255.591 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 741.563 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.664.659 |
| Gældsforpligtelser | | 2.664.659 |
| Passiver | | |
| Usikkerhed om going concern | 2 | |
| Eventualforpligtelser | 3 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | |
| | | 426.169 |



Noter

2017/19

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger | 4.906.531 |
| Pensioner | 174.931 |
| Andre omkostninger til social sikring | 93.289 |
| | <hr/> |
| | 5.174.751 |
| | <hr/> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 10 |
| | <hr/> |

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer, at ved nye tiltag og tilpasninger, at kunne generere positive resultater og kunne reetablere kapitalen ved fremtidige overskud. Ledelsen forventer endvidere et positivt likviditetsflow og at de fornødne likviditetsfaciliteter fortsat vil være til rådighed for selskabet, hvorfor årsregnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 246 (heraf t.kr. 246 relateret til tilknyttede virksomheder).

Selskabet er derudover sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb (som pr. statusdagen udgør kr. 0) fremgår af årsrapporten for Colligent Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marinaen Kerteminde ApS for 2017/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,



Anvendt regnskabspraksis

modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og/eller kassebeholdninger.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem



Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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 betalte acontoskatter.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Bo Thorsted

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-295237503226 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2019 kl.: 17:56:20
Underskrevet med NemID

Allan Bernhard

Som Registreret revisor
RID: 71193045 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2019 kl.: 18:46:44
Underskrevet med NemID

Jens Holmstrøm Alexandersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-526646682204 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2019 kl.: 20:48:36
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 04e242dbkZXH29286721

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.