



Nøttrup Marine Service ApS

Demantsvænget 22
5260 Odense S
CVR-nr. 39139596

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.05.2021

Sune Nøttrup
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nøttrup Marine Service ApS

Demantsvænget 22

5260 Odense S

CVR-nr.: 39139596

Stiftelsesdato: 06.12.2017

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Sune Nøttrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Nøttrup Marine Service 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 01.05.2021

Direktion

Sune Nøttrup

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Nøttrup Marine Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nøttrup Marine Service ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 01.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reparation og vedligeholdelse af skibe, færger og øvrige sejlende enheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er på niveau med det forventede og betragtes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Der henvises til nærværende årsrapport, der efter ledelsens opfattelse indeholder tilstrækkelig information til at vurdere selskabets økonomiske stilling pr. 31. December 2020.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.167.594 | 935.398 |
| Personaleomkostninger | 2 | (839.490) | (664.046) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (61.236) | (61.236) |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | (2.466) |
| Driftsresultat | | 266.868 | 207.650 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (3.543) | (3.272) |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (1.680) | (920) |
| Resultat før skat | | 261.645 | 203.458 |
| Skat af årets resultat | 5 | (60.930) | (48.988) |
| Årets resultat | | 200.715 | 154.470 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | (49.285) | 54.470 |
| Resultatdisponering | | 200.715 | 154.470 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 102.632 | 163.868 |
| Materielle aktiver | 6 | 102.632 | 163.868 |
| Anlægsaktiver | | 102.632 | 163.868 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 166.222 | 28.049 |
| Andre tilgodehavender | | 36.703 | 0 |
| Tilgodehavender | | 202.925 | 28.049 |
| Likvide beholdninger | | 361.715 | 315.176 |
| Omsætningsaktiver | | 564.640 | 343.225 |
| Aktiver | | 667.272 | 507.093 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 85.832 | 135.117 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 385.832 | 285.117 |
| Udskudt skat | | 657 | 6.821 |
| Hensatte forpligtelser | | 657 | 6.821 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 12.627 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 141.018 | 84.216 |
| Skyldig skat | | 67.094 | 53.259 |
| Anden gæld | | 60.171 | 65.053 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 280.783 | 215.155 |
| Gældsforpligtelser | | 280.783 | 215.155 |
| Passiver | | 667.272 | 507.093 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 135.117 | 100.000 | 285.117 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | (49.285) | 250.000 | 200.715 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 85.832 | 250.000 | 385.832 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Spredningen af COVID-19 i Danmark og resten af verden forventes ikke at påvirke selskabet væsentligt.

2 Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 688.155 | 557.140 |
| Pensioner | 73.164 | 60.688 |
| Andre omkostninger til social sikring | 66.652 | 42.461 |
| Andre personaleomkostninger | 11.519 | 3.757 |
| | 839.490 | 664.046 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 61.236 | 61.236 |
| | 61.236 | 61.236 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.680 | 920 |
| | 1.680 | 920 |

5 Skat af årets resultat

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 67.094 | 53.259 |
| Ændring af udskudt skat | (6.164) | (4.271) |
| | 60.930 | 48.988 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 231.200 |
| Kostpris ultimo | 231.200 |
| Af- og nedskrivninger primo | (67.332) |
| Årets afskrivninger | (61.236) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (128.568) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 102.632 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Almarli Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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.

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, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 Almarli Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.