



Nøttrup Marine Service ApS

Demantsvænget 22
5260 Odense S
CVR-nr. 39139596

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.05.2020

Sune Nøttrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 15.05.2020

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 sejlene 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 2019.

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.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		935.398	909.401
Personaleomkostninger	1	(664.046)	(472.832)
Af- og nedskrivninger	2	(61.236)	(13.630)
Andre driftsomkostninger		(2.466)	0
Driftsresultat		207.650	422.939
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(3.272)	0
Andre finansielle omkostninger	3	(920)	(881)
Resultat før skat		203.458	422.058
Skat af årets resultat	4	(48.988)	(95.161)
Årets resultat		154.470	326.897
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	250.000
Overført resultat		54.470	76.897
Resultatdisponering		154.470	326.897

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.868	242.570
Materielle aktiver	5	163.868	242.570
Anlægsaktiver		163.868	242.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.049	30.728
Andre tilgodehavender		0	55.871
Tilgodehavender		28.049	86.599
Likvide beholdninger		315.176	217.084
Omsætningsaktiver		343.225	303.683
Aktiver		507.093	546.253

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		135.117	80.647
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	250.000
Egenkapital		285.117	380.647
Udskudt skat		6.821	11.092
Hensatte forpligtelser		6.821	11.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.627	17.318
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.216	0
Skyldig selskabsskat		53.259	84.069
Anden gæld		65.053	53.127
Kortfristede gældsforpligtelser		215.155	154.514
Gældsforpligtelser		215.155	154.514
Passiver		507.093	546.253
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	80.647	250.000	380.647
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	54.470	100.000	154.470
Egenkapital ultimo	50.000	135.117	100.000	285.117

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	557.140	358.304
Pensioner	60.688	61.420
Andre omkostninger til social sikring	42.461	38.490
Andre personaleomkostninger	3.757	14.618
	664.046	472.832
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	61.236	13.630
	61.236	13.630

3 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	920	881
	920	881

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	53.259	84.069
Ændring af udskudt skat	(4.271)	11.092
	48.988	95.161

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	256.200
Afgange	(25.000)
Kostpris ultimo	231.200
Af- og nedskrivninger primo	(13.630)
Årets nedskrivninger	(61.236)
Tilbageførsel ved afgange	7.534
Af- og nedskrivninger ultimo	(67.332)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	163.868

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Almarli Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

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 nominel 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.