



TJ Marine ApS

Lægårdsvej 5A, 8520 Lystrup

CVR-nr. 40 31 77 24

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Thomas Dethlefsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for TJ Marine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 26. juni 2024

Direktion

Thomas Dethlefsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TJ Marine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TJ Marine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisors 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 opstillingen 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.

Aarhus, den 26. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	TJ Marine ApS Lægårdsvej 5A 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 40 31 77 24
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Dethlefsen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af reparation og vedligeholdelse af skibe og både, og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 54.893 mod 767.806 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -331.722 mod -5.035 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	54.893	767.806
1 Personaleomkostninger	-335.755	-646.363
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.565	-112.564
Driftsresultat	-396.427	8.879
Øvrige finansielle omkostninger	-25.007	-15.020
Resultat før skat	-421.434	-6.141
2 Skat af årets resultat	89.712	1.106
Årets resultat	-331.722	-5.035
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-331.722	-5.035
Disponeret i alt	-331.722	-5.035

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	390.000	468.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>390.000</u>	<u>468.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	52.565
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>52.565</u>
5	Deposita	67.375	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.375</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>472.375</u>	<u>520.565</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	673.400	653.358
	Varebeholdninger i alt	<u>673.400</u>	<u>653.358</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.941	266.895
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	52.947	5.813
	Tilgodehavender i alt	<u>384.888</u>	<u>272.708</u>
	Likvide beholdninger	5.842	81.393
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.064.130</u>	<u>1.007.459</u>
	Aktiver i alt	<u>1.536.505</u>	<u>1.528.024</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>831.304</u>	<u>1.163.026</u>
Egenkapital i alt		<u>881.304</u>	<u>1.213.026</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>9.975</u>	<u>99.687</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.975</u>	<u>99.687</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		433.293	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.531	35.683
Selskabsskat		0	19.844
Anden gæld		<u>188.402</u>	<u>159.784</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>645.226</u>	<u>215.311</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>645.226</u>	<u>215.311</u>
Passiver i alt		<u>1.536.505</u>	<u>1.528.024</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.168.061	1.218.061
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.035	-5.035
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.163.026	1.213.026
Årets overførte overskud eller underskud	0	-331.722	-331.722
	50.000	831.304	881.304

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	328.024	639.261
Andre omkostninger til social sikring	1.988	3.787
Personaleomkostninger i øvrigt	5.743	3.315
	<u>335.755</u>	<u>646.363</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	19.844
Årets regulering af udskudt skat	-89.712	-20.950
	<u>-89.712</u>	<u>-1.106</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	<u>780.000</u>	<u>780.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>780.000</u>	<u>780.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-312.000	-234.000
Årets afskrivninger	-78.000	-78.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-390.000</u>	<u>-312.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>390.000</u>	<u>468.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	187.821	167.821
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 31. december 2023	<u>187.821</u>	<u>187.821</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-135.256	-100.692
Årets afskrivninger	-37.565	-34.564
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-172.821</u>	<u>-135.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>15.000</u>	<u>52.565</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>67.375</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>67.375</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>67.375</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 35 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingydelse på 3 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Lejemålet kan tidligst fraflyttes 1. januar 2025 og den samlede huslejeforpligtelse udgør 270 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TJ Marine ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.