

MMA OFFSHORE ApS

c/o Morten Andersen
Stadionsvej 9
4735 Mern

CVR.nr. 41 11 79 74

Årsrapport for året 2021

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/5 2022.



Dirigent
Michael Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet

MMA OFFSHORE ApS
c/o Morten Andersen
Stadionsvej 9
4735 Mern

Telefon: 4026 7001
Hjemmeside: www.mmaoffshore.dk
E-mail: info@mmaoffshore.dk

CVR-nr.: 41 11 79 74
Stiftet: 22. januar 2020
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021

Bestyrelse

Michael Andersen
Robert Skazel
Morten Andersen

Direktion

Morten Andersen

Advokat

Bang/Brorsen & Fogtdal
Københavnsvej 13 B
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021 for MMA OFFSHORE ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mern, den 26. april 2022

I direktionen


Morten Andersen

I bestyrelsen


Michael Andersen


Robert Skazel


Morten Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i MMA OFFSHORE ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for MMA OFFSHORE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 26. april 2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 02 19 24



Henrik Leire

Cand. Merc. Aud.

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne27749

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at besidde og udleje erhvervsejendomme med fokus på vindmøllebranchen, samt drift heraf og virksomhed der er beslægtet hermed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet i overensstemmelse med det forventede.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 932.439.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 1.033.976.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for MMA OFFSHORE ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstillene dækker en periode på 11,5 måneder.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i 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 moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 10 år, scrapværdi 38%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabt) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.592.665	1.095.118
1 Personaleomkostninger	-1.836.616	-697.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.831.594	-144.713
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.924.455	253.387
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-26.693	-8.251
Andre finansielle omkostninger	-758.404	-147.024
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.139.358	98.112
Skat af årets resultat	-206.919	-36.575
ÅRETS RESULTAT	932.439	61.537
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	932.439	61.537
	932.439	61.537

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	21.390.305	21.051.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	707.881	197.905
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.098.186</u>	<u>21.249.357</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender	6.560	6.560
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.560</u>	<u>6.560</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>22.104.746</u>	<u>21.255.917</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.024.184	69.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.055.956	0
Andre tilgodehavender	0	4.450.561
Skatteaktiv udskudt skat	28.074	0
Periodeafgrænsningsposter	62.999	135.104
2 Tilgodehavender i alt	<u>2.171.213</u>	<u>4.654.790</u>
Likvide beholdninger	<u>787.953</u>	<u>123.960</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.959.166</u>	<u>4.778.750</u>
AKTIVER I ALT	<u>25.063.912</u>	<u>26.034.667</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	993.976	61.537
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.033.976</u>	<u>101.537</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	36.575
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>36.575</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	11.610.703	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.860.780	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	11.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.471.483</u>	<u>11.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.409.229	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	13.099.630
Modtagne forudbetalinger fra kunder	982.600	544.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.209	67.050
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.043.176
Selskabsskat	272.228	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	870.851	11.124.411
Periodeafgrænsningsposter	715.336	6.488
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.558.453</u>	<u>25.884.805</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>24.029.936</u>	<u>25.896.555</u>
PASSIVER I ALT	<u>25.063.912</u>	<u>26.034.667</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.797.447	674.808
Andre omkostninger til social sikring	39.169	22.210
	<u>1.836.616</u>	<u>697.018</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3,5</u>	<u>1,8</u>
2 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 28.074 udnyttet indenfor det næste år.		
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>9.869.607</u>	<u>0</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>13.019.932</u>	<u>0</u>
	<u>21.390.305</u>	<u>0</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret som sikkerhed for EnBW Offshore Service Danmark ApS og udgør	<u>9.826.200</u>	<u>9.826.200</u>
Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør	<u>13.471.832</u>	<u>13.204.051</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør	<u>7.918.473</u>	<u>0</u>
5 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>182.264</u>	<u>96.936</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		