

Vestfyns Marinecenter ApS

Værkstedvej 19, 5500 Middelfart

(CVR-nr. 48 05 61 13)

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28 / 01 / 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Vestfyns Marinecenter ApS
Værkstedvej 19
5500 Middelfart

Telefon: 64 41 03 45
Hjemmeside: www.vestfynsmarinecenter.dk
E-mail: sesta@mail.dk

CVR-nr.: 48 05 61 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Direktion Hans Christian Nielsen

Revisor BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 4, 1. th., 2670 Greve
www.bgr-revision.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Vestfyns Marinecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. januar 2016

Direktion



Hans Christian Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestfyns Marinecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestfyns Marinecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 28. januar 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35



Boye G. Rynørd
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med både samt tilbehør hertil. Desuden handles med autodele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er foretaget nedskrivninger på selskabets varelagre med kr. 2,6 mio. pr. december 2015 mod kr. 3,8 mio. pr. 31. december 2014.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 173.551. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 og balancen pr. 31. december 2015.

Årets resultat vurderes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

Der er i året afhændet en række tidligere nedskrevne både m.m.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets ledelse har besluttet at foretage en kontrolleret reduktion af selskabets balance via reduktion af lagre og gældsforpligtelser. Middelfart Sparekasse har tilkendegivet enighed i den af ledelsen valgte strategi. Årsrapporten aflægges med udgangspunkt heri efter going concern principper.

Særlige risici

Der er særlige risici forbundne med vurdering af fremtidig nettorealiseringsværdi på selskabets varelagre. Risici består i vurdering af mulig realiseringsværdi i det fremtidige marked.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Vestfyns Marinecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.017.753	-1.295.652
2 Personaleomkostninger	-538.071	-656.358
Driftsresultat	479.682	-1.952.010
Andre finansielle indtægter	6.570	4.523
Andre finansielle omkostninger	-312.701	-431.109
ÅRETS RESULTAT	173.551	-2.378.596
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	173.551	-2.378.596
Anvendelse i alt	173.551	-2.378.596

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre tilgodehavender	2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.000	2.000
Fremstillede varer og handelsvarer	4.373.935	5.819.379
Varebeholdninger i alt	4.373.935	5.819.379
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.301	142.575
Andre tilgodehavender	20.848	24.964
Periodeafgrænsningsposter	13.513	19.510
Tilgodehavender i alt	293.662	187.049
Likvide beholdninger	642	1.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.668.239	6.007.428
AKTIVER I ALT	4.670.239	6.009.428

Balance pr. 31. december**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-2.182.496	-2.356.047
3 EGENKAPITAL I ALT	-1.982.496	-2.156.047
Kreditinstitutter m.v.	2.667.924	3.168.327
4 Langfristet gæld i alt	2.667.924	3.168.327
Kreditinstitutter m.v.	2.679.184	2.924.950
Modtagne forudbetalinger fra kunder	142.850	91.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.977	509.180
Anden gæld	965.800	1.471.296
Kortfristet gæld i alt	3.984.811	4.997.148
GÆLD I ALT	6.652.735	8.165.475
PASSIVER I ALT	4.670.239	6.009.428
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabets ledelse har besluttet at foretage en kontrolleret reduktion af selskabets balance via reduktion af lagre og gældsforpligtelser. Middelfart Sparekasse har tilkendegivet enighed i den af ledelsen valgte strategi. Årsrapporten aflægges derfor efter going concern principper.		
Selskabet har som konsekvens af tidligere års driftsresultater tab kapitalen. Kapitalen søges reableret via indtjening fra driften.		
Der er i lighed med tidligere år foretaget betydelige nedskrivninger på selskabets varelagre. Nedskrivninger udgør pr. 31. december 2015 kr. 2,6 mio. mod kr. 3,8 mio. pr. 31. december 2014.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	515.939	625.330
Andre udgifter til social sikring	22.132	31.028
	<u>538.071</u>	<u>656.358</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2,5</u>	<u>3,2</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.356.047	22.549
Årets resultat	173.551	-2.378.596
	<u>-2.182.496</u>	<u>-2.356.047</u>
Egenkapital ultimo	<u>-1.982.496</u>	<u>-2.156.047</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>427.000</u>	<u>987.000</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 5.770 svarende til en skatteværdi på t.kr. 1.270.		
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>510.000</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har via Middelfart Sparekasse stillet garanti overfor leverandør for t.kr. 300.		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>4.000.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>4.373.935</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>259.301</u>	
Samt goodwill, domænenavne, driftsinventar, driftsmateriel m.m.		