

VESTFYNS MARINECENTER ApS

Værkstedsvvej 16
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/04/2018

Hans Christian Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VESTFYNS MARINECENTER ApS

Værkstedvej 16

5500 Middelfart

CVR-nr: 48056113

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017, for Vestfyns Marinecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses fra direktionens side som hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 20/04/2018

Direktion

Hans Christian Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Vestfyns Marinecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestfyns Marinecenter ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i

overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, 20/04/2018

Hans-Erik Pedersen
Registreret revisor
LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 19553876

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive fabrikations- og handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119, bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning af egenkapitalen er reetableret ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Selskabslovens regler om oplysning til generalforsamlingen er overholdt.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Vestfyns Marinecenter ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet indeholder sammenligningstal med forrige regnskabsår.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg m.m. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for risikoens overgang til køber.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én post, benævnt Bruttoresultat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede, skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudte skatter.

Balancen

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte a'conto skatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.012.315	766.392
Personaleomkostninger	1	-592.395	-526.840
Resultat af ordinær primær drift		419.920	
Andre finansielle indtægter			3.164
Øvrige finansielle omkostninger	2		
Andre finansielle omkostninger		-268.615	-256.324
Ordinært resultat før skat		151.305	
Skat af årets resultat		0	
Årets resultat		151.305	-13.609
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		151.305	-2.196.105
I alt		151.305	-13.609

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.000	
Anlægsaktiver i alt		2.000	2.000
Råvarer og hjælpematerialer		5.594.082	4.952.624
Varebeholdninger i alt		5.594.082	4.952.624
Andre tilgodehavender			45.316
Periodeafgrænsningsposter		54.816	15.065
Tilgodehavender i alt		54.816	129.984
Likvide beholdninger		9.056	3.224
Omsætningsaktiver i alt		5.657.954	5.085.832
Aktiver i alt		5.659.954	5.087.832

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-2.044.799	-2.196.105
Egenkapital i alt		-1.844.799	-1.996.105
Gæld til banker		1.871.624	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.871.624	2.035.942
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.149.833	3.134.165
Modtagne forudbetalinger fra kunder		423.728	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.100	525.008
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.148	1.388.822
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.478.320	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.633.129	5.047.995
Gældsforpligtelser i alt		7.504.753	7.083.937
Passiver i alt		5.659.954	5.087.832

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	561.062	495.311
Pensionsbidrag	8.551	8.221
Andre omkostninger til social sikring	17.877	17.666
Øvrige personaleomkostninger	4.905	5.642
	592.395	526.840

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2017	2016
Gebyrer	3.199	2.750
Renteudgifter, pengeinstitutter	264.509	250.482
Renteudgifter, told, skat m.v.	849	0
Renteudgifter, kreditorer	58	3.092
Finansielle omkostninger i alt	268.615	256.324

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse udgørende kr. 180.000.

4. Oplysning om 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 udgørende kr. 4.000.000, som omfatter følgende aktiver:

Varebeholdninger udgørende kr. 5.594.081,

Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser udgørende kr. 0.

Samt goodwill, domænenavne, driftsinventar, driftsmateriel m.m.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 5.638 svarende til en skatteværdi på t.kr. 1.240.