

Marina Park Læsø ApS

Anholtvej 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

Ole Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Marina Park Læsø ApS
Anholtvej 1
9940 Læsø

CVR-nr: 70049228
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Dronninglund Sparekasse
Slotsgade 42
9330 Dronninglund

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31 december 2016 for Marina Park Læsø ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerby på Læsø, den 24/03/2017

Direktion

Annika Seeland
Restauratør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Marina Park Læsø ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MARINA PARK LÆSØ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt anvendt regnskabspraksis

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers 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 jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 24/03/2017

Martin Engbjerg
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af Marina Park Læsø, Østerby Havn på Læsø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

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

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i lager af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger"

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger.....	20 år	0
Driftsmidler og inventar.....	5 år	0
Automobiler.....	5 år	0
Goodwill.....	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indberegnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjenste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenste eller tab indberegnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender m.v.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel skatteforpligtelse 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 a'contoskatter.

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 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som akuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.296.648	1.140.555
Personaleomkostninger	1	-915.638	-861.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-225.778	-495.251
Andre driftsomkostninger		-77.489	0
Resultat af ordinær primær drift		77.743	-216.281
Øvrige finansielle omkostninger		-66.379	-94.815
Ordinært resultat før skat		11.364	-311.096
Skat af årets resultat		23.125	35.230
Årets resultat		34.489	-275.866
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.489	-275.866
I alt		34.489	-275.866

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.639.396	2.123.899
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.714	122.383
Materielle anlægsaktiver i alt		1.768.110	2.246.282
Anlægsaktiver i alt		1.768.110	2.246.282
Fremstillede varer og handelsvarer		33.700	34.750
Varebeholdninger i alt		33.700	34.750
Andre tilgodehavender		214.696	189.043
Tilgodehavender i alt		214.696	189.043
Likvide beholdninger		299.955	283.995
Omsætningsaktiver i alt		548.351	507.788
Aktiver i alt		2.316.461	2.754.070

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		650.110	1.987.916
Overført resultat		-299.437	-1.671.732
Egenkapital i alt		550.673	516.184
Hensættelse til udskudt skat		0	23.125
Hensatte forpligtelser i alt		0	23.125
Gæld til realkreditinstitutter		806.422	1.361.065
Gæld til banker		46.367	57.229
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	852.789	1.418.294
Gæld til realkreditinstitutter		88.000	132.750
Gæld til banker		10.000	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		814.999	653.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		912.999	796.467
Gældsforpligtelser i alt		1.765.788	2.214.761
Passiver i alt		2.316.461	2.754.070

Noter

1. Personalemkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Antal heltidsansatte	3	3
Løn og gager	894.645	835.642
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	20.993	25.943
	915.638	861.585

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	154.499	283.286
Mindre nyanskaffelser	32.532	149.346
Omforandringsfradrag	0	25.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.747	37.615
	225.778	495.251

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	894.422	88.000	806.422	410.000
Kreditinstitutter	56.367	10.000	46.367	0
	950.789	142.750	852.789	410.000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med Dronninglund Sparekasse er deponeret følgende:
 Indtrædelsesret i pantebrev med DLR for følgende beløb
 740.000 i Smedievejen 16, Læsø