

Marina Park Læsø ApS

Anholtvej 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2020

Ole Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Marina Park Læsø ApS

Anholtvej 1

9940 Læsø

e-mailadresse: Annika@Marinapark.dk

CVR-nr: 70049228

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Marina Park Læsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Østerby, den 31/05/2020

Direktion

Annika Seeland

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL DEN DAGLIG LEDELSE I MARINA PARK LÆSØ ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MARINA PARK LÆSØ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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, 31/05/2020

Jens Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af Marina Park Læsø, Østerby Havn på Læsø

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og økonomisk udvikling var præget af ekstraordinære udgifter og blev derfor lidt lavere end forventet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning.

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

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. 13.500 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 gældsmetode 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. Posten er ikke aktiveret, da det skønnes svært at udnytte underskuddet på kort sigt.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre driftsindtægter		32.500	0
Bruttoresultat		32.500	0
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.074.720	1.384.996
Personaleomkostninger	1	-797.473	-1.121.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-249.823	-316.596
Andre driftsomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		59.924	-52.816
Øvrige finansielle omkostninger		-55.927	-45.916
Ordinært resultat før skat		3.997	-98.732
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.997	-98.732
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-52.500	-20.283
Overført resultat		56.497	-78.449
I alt		3.997	-98.732

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.725.265	1.139.746
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.290	114.627
Materielle anlægsaktiver i alt		2.792.555	1.254.373
Anlægsaktiver i alt		2.792.555	1.254.373
Fremstillede varer og handelsvarer		30.250	31.900
Varebeholdninger i alt		30.250	31.900
Andre tilgodehavender		19.303	32.764
Tilgodehavender i alt		19.303	32.764
Likvide beholdninger		154.455	241.504
Omsætningsaktiver i alt		204.008	306.168
Aktiver i alt		2.996.563	1.560.541

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		1.526.228	431.937
Overført resultat		-413.005	-469.502
Egenkapital i alt		1.313.223	162.435
Hensættelse til udskudt skat		73.700	0
Hensatte forpligtelser i alt		73.700	0
Gæld til realkreditinstitutter		312.452	397.319
Gæld til banker		200.681	243.987
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	513.133	641.306
Gæld til realkreditinstitutter		65.000	70.000
Gæld til banker		298.151	40.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		358.281	411.104
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.075	235.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.096.507	756.800
Gældsforpligtelser i alt		1.609.640	1.398.106
Passiver i alt		2.996.563	1.560.541

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	718.450	1.029.928
Pensionsbidrag	66.346	59.456
Andre omkostninger til social sikring	12.677	31.832
	797.473	1.121.216

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	377.452	65.000	312.452	50.000
Kreditinstitutter	245.681	45.000	20.681	0
	751.306	110.000	641.306	50.000

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:

Nom 600.000 ejerpantebrev i ejendommen Smedievejen 16 og Østerby Havnegade 24, Læsø

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	3