

## Værftet A/S

Nordre Strandvej 51 -53

7730 Hanstholm

CVR-nr. 10033969

### Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2016

---

Finn Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Værftet A/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Værftet A/S Nordre Strandvej 51 -53 7730 Hanstholm
Telefon	97 96 21 04
Telefax	97 96 25 78
CVR-nr.	10033969
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Finn Jørgensen Allan Dragsbæk Christian Svendsen Pedersen
<b>Direktion</b>	Finn Jørgensen
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Jernbanegade 7A 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af bedingsanlæg, herunder op- /nedhaling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 451.733, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.080.364, og en egenkapital på kr. 1.201.196.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Værftet A/S

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Værftet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 30. maj 2016

### Direktion

Finn Jørgensen

### Bestyrelse

Finn Jørgensen

Allan Dragsbæk

Christian Svendsen Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Værftet A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Værftet A/S for regnskabsåret 2015.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Thisted, den 30. maj 2016

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**

Peder Harbo Andersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Værftet A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, tab på debitorer, lokaleomkostninger, bilomkostninger og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med udgangspunkt i de medgåede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på de enkelte igangværende arbejder uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.816.584</b>	<b>2.464.120</b>
Personaleomkostninger	1	-2.042.713	-1.801.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-51.596	-45.132
Andre driftsomkostninger		-104.550	-106.094
<b>Driftsresultat</b>		<b>617.725</b>	<b>511.470</b>
Finansielle indtægter		37.974	54.306
Finansielle omkostninger		-71.081	-108.705
<b>Resultat før skat</b>		<b>584.618</b>	<b>457.071</b>
Skat af årets resultat	3	-132.885	-100.527
<b>Årets resultat</b>		<b>451.733</b>	<b>356.544</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		451.733	356.544
		<b>451.733</b>	<b>356.544</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		296.250	312.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.667	82.667
Indretning af lejede lokaler		75.339	25.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>428.256</b>	<b>420.417</b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>458.256</b>	<b>450.417</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.390.000	650.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.390.000</b>	<b>650.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.211.971	1.358.997
Tilgodehavende selskabsskat		0	24.000
Andre tilgodehavender		0	29.349
Periodeafgrænsningsposter		20.137	36.999
Udskudte skatteaktiver		0	43.321
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.232.108</b>	<b>1.492.666</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.622.108</b>	<b>2.142.666</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.080.364</b>	<b>2.593.083</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	701.196	249.463
<b>Egenkapital</b>		<b>1.201.196</b>	<b>749.463</b>
Hensættelser til udskudt skat		21.743	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>21.743</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		369.023	86.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.186.915	1.418.354
Selskabsskat		67.821	0
Anden gæld		228.066	211.722
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.600	126.552
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.857.425</b>	<b>1.843.620</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.857.425</b>	<b>1.843.620</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.080.364</b>	<b>2.593.083</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.801.516	1.581.542
Pensioner	211.892	192.886
Omkostninger til social sikring	29.305	26.996
	<u>2.042.713</u>	<u>1.801.424</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bedding	16.500	24.132
Driftsmidler	26.000	21.000
Indretning lejede lokaler	9.096	0
	<u>51.596</u>	<u>45.132</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	67.821	0
Hensættelse til udskudt skat	65.064	100.527
	<u>132.885</u>	<u>100.527</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à 1.000 kr.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	249.463	-107.081
Årets tilgang	451.733	356.544
Saldo ultimo	<u>701.196</u>	<u>249.463</u>

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 250 t.kr., der er givet pant i ovenstående produktionsanlæg og maskiner med en bogført værdi pr. 31. december 2015 på 296 t.kr.

Selskabet har udstedt løsørepantebrev på i alt 300 t.kr., der giver pant i driftsmateriel og inventar med en bogført værdi pr. 31. december 2015 på 20 t.kr.

Ejerpantebrev og løsørepantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld, opgjort pr. balancedagen til 369 t.kr.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 312 t.kr. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakter på arealerne på havnen i Hanstholm med en årlig leje på 63 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel fra betalingstermin 1/4 eller 1/10. Lejekontrakterne er uopsigelige fra udlejers side frem til 1. april 2030. Ved lejemålenes ophør skal arealerne afleveres fuldstændig ryddeliggjorte.

Værftet A/S

Noter

2015

2014