



ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

SKIB OG MASKIN APS

Strandvejen 327 A

2980 Kokkedal

CVR-nr. 13 05 69 00

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 3/2 2017

TRODD KLEMETSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

SKIB OG MASKIN ApS  
Strandvejen 327 A  
2980 Kokkedal

CVR-nummer 13 05 69 00

27. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

**Direktion**

Trond Klemetsen

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

**Hovedaktiviteter**

Skib og Maskin ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været agenturvirksomhed indenfor off-shore.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter har medført et tilfredsstillende resultat på t.kr. 397.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et uændret aktivitets- og indtjeningsniveau i det kommende år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SKIB OG MASKIN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 9. januar 2017

I direktionen



Trond Klemetsen

## Til kapitalejerne i SKIB OG MASKIN ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKIB OG MASKIN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 9. januar 2017

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

  
Sten Pedersen  
statsautoriseret revisor



Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne kunderabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

**Tilgodehavender**

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.317.564	1.262.721
Personaleomkostninger	<u>-1.288.219</u>	<u>-1.288.395</u>
INDTJENINGSBIDRAG	29.345	-25.674
6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	29.345	-25.674
2 Andre finansielle indtægter	613.178	376.853
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-106.961</u>	<u>-25.802</u>
RESULTAT FØR SKAT	535.562	325.377
5 Skat af årets resultat	<u>-138.600</u>	<u>-85.334</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>396.962</u></u>	<u><u>240.043</u></u>

## RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	293.562	138.843
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>396.962</u></u>	<u><u>240.043</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.243.800</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.243.800</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.243.800</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	625.000
Andre tilgodehavender	157.250	325.000
5 Udskudt skat	0	2.838
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.582</u>	<u>5.187</u>
TILGODEHAVENDER	<u>158.832</u>	<u>958.025</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>2.440.644</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>8.288.746</u>	<u>11.478.864</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>10.888.222</u>	<u>12.436.889</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>12.132.022</u></u>	<u><u>12.436.889</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	9.672.532	9.378.970
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
7 EGENKAPITAL	<u>10.275.932</u>	<u>9.980.170</u>
5 Selskabsskat	<u>135.712</u>	<u>84.130</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>135.712</u>	<u>84.130</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.944	45.840
5 Selskabsskat	84.130	1.601.021
Anden gæld	<u>1.559.304</u>	<u>725.728</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.720.378</u>	<u>2.372.589</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.856.090</u>	<u>2.456.719</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>12.132.022</u></u>	<u><u>12.436.889</u></u>



<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	1.288.219	1.286.394
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.001</u>
	I ALT	<u>1.288.219</u>	<u>1.288.395</u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>613.178</u>	<u>376.853</u>
	I ALT	<u>613.178</u>	<u>376.853</u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>106.961</u>	<u>25.802</u>
	I ALT	<u>106.961</u>	<u>25.802</u>

4 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender forfalder til betaling i perioden 1. april 2016 - 1. april 2017.

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/10 2015	1.685.151	-2.838		
Betalt i året	-1.601.021	0		
Betalt udbytteskat	-50			
Skat af årets resultat	<u>135.762</u>	<u>2.838</u>	<u>138.600</u>	<u>85.334</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2016	<u>219.842</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>138.600</u>	<u>85.334</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2015
Kostpris pr. 1/10 2015	93.151	93.151	93.151
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2016	<u>93.151</u>	<u>93.151</u>	<u>93.151</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	93.151	93.151	93.151
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2016	<u>93.151</u>	<u>93.151</u>	<u>93.151</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

<u>7</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
	Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Overført resultat pr. 1/10 2015	9.378.970	9.240.127
	Overført af årets resultat	<u>293.562</u>	<u>138.843</u>
	Overført resultat pr. 30/9 2016	<u>9.672.532</u>	<u>9.378.970</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	101.200	150.000
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-101.200	-150.000
	Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	Egenkapital pr. 30/9 2016	<u><u>10.275.932</u></u>	<u><u>9.980.170</u></u>
	Egne aktier udgør nominelt t.kr. 75 svarende til 15 % af virksomhedskapitalen.		