

C.J. Skibs- & Bådebyggeri ApS

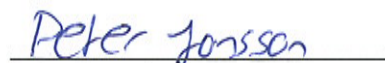
Havnevej 15
6320 Egersund

CVR-nummer 13 44 54 94

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2016



Peter Svane Jonsson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

C.J. Skibs- & Bådebyggeri ApS
Havnevej 15
6320 Egersund

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | +45 74 44 09 30 |
| Hjemmeside: | www.cj-skibsbyggeri.dk |
| E-mail: | c-jonsson@mail.dk |
| Hjemstedskommune: | Sønderborg |
| CVR-nummer: | 13 44 54 94 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |

Direktion

Peter Svane Jonsson

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
godkendt revisionsanpartsselskab
Grundtvigs Allé 196
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for C.J. Skibs- & Bådebyggeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, 28. november 2016

Direktionen:

Peter Svane Jonsson



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i C.J. Skibs- & Bådebyggeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C.J. Skibs- & Bådebyggeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 28. november 2016

Dansk Revision Sønderborg

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Bent T. Sørensen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger på lejet grund op til 30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 – 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

| | | 2015/16 | 2014/15 |
|--|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 4.733.442 | 4.985 |
| 1 | Personaleomkostninger | -3.749.085 | -4.010 |
| 2 | Afskrivninger, anlægsaktiver | -264.457 | -486 |
| | Resultat før finansielle poster | 719.900 | 490 |
| | Finansielle indtægter | 207 | 8 |
| | Finansielle omkostninger | -53.648 | -46 |
| | Resultat før skat | 666.459 | 451 |
| 3 | Skat af årets resultat | -144.497 | -181 |
| | Årets resultat | 521.962 | 270 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 300.000 | 200 |
| | Overført resultat | 221.962 | 70 |
| | Resultatdisponering i alt | 521.962 | 270 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. september | | |
| 4 | Bygninger | 626.456 | 682 |
| 5 | Produktionsanlæg og maskiner | 991.352 | 1.172 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.617.808 | 1.854 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.617.808 | 1.854 |
| | Varebeholdning | 327.052 | 271 |
| | Varebeholdninger | 327.052 | 271 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 593.856 | 134 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 436.775 | 311 |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 44 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 28.610 | 31 |
| | Tilgodehavender | 1.059.241 | 520 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.004 | 5 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 5.004 | 5 |
| | Likvide beholdninger | 1.197.624 | 1.286 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.588.921 | 2.083 |
| | Aktiver i alt | 4.206.730 | 3.937 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 2.127.351 | 1.905 |
| | Foreslået udbytte | 300.000 | 200 |
| 6 | Egenkapital i alt | 2.627.351 | 2.305 |
| 7 | Hensættelser til udskudt skat | 89.290 | 100 |
| | Hensatte forpligtelser | 89.290 | 100 |
| 8 | Kreditinstitutter | 362.510 | 385 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 139.232 | 0 |
| 9 | Selskabsskat | 43.451 | 59 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 545.193 | 445 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 283.018 | 316 |
| | Anden gæld | 616.360 | 771 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 45.517 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 944.895 | 1.086 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.579.378 | 1.631 |
| | Passiver i alt | 4.206.730 | 3.937 |
| 10 | Hovedaktivitet | | |
| 11 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|--------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 3.123.390 | 3.380 |
| Pensioner | 469.346 | 457 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.716 | 53 |
| Øvrige personaleomkostninger | 119.633 | 120 |
| Personaleomkostninger i alt | 3.749.085 | 4.010 |
| 2 | | |
| Afskrivninger, anlægsaktiver | | |
| Bygninger | 83.381 | 233 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 181.076 | 253 |
| Afskrivninger, anlægsaktiver i alt | 264.457 | 486 |
| 3 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 155.232 | 150 |
| Regulering af udskudt skat | -10.735 | -60 |
| Regulering af tidl. års skat | 0 | 91 |
| Skat af årets resultat i alt | 144.497 | 181 |
| 4 | | |
| Bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.917.239 | 1.917 |
| Tilgang i årets løb | 28.202 | 0 |
| Kostpris 30. september | 1.945.441 | 1.917 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -1.235.604 | -1.003 |
| Årets af- og nedskrivninger | -83.381 | -233 |
| Afskrivninger 30. september | -1.318.985 | -1.236 |
| Bygninger i alt | 626.456 | 682 |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 | | |
|---|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | | | | |
| Kostpris 1. oktober | 4.322.860 | 4.243 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 80 | | |
| Kostpris 30. september | <u>4.322.860</u> | <u>4.323</u> | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -3.150.432 | -2.897 | | |
| Årets af- og nedskrivninger | -181.076 | -253 | | |
| Afskrivninger 30. september | <u>-3.331.508</u> | <u>-3.150</u> | | |
| Produktionsanlæg og maskiner i alt | <u>991.352</u> | <u>1.172</u> | | |
| 6 Egenkapital | | | | |
| | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 200 | 1.905 | 200 | 2.305 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -200 | -200 |
| Årets resultat | 0 | 222 | 300 | 522 |
| Egenkapital ultimo | <u>200</u> | <u>2.127</u> | <u>300</u> | <u>2.627</u> |
| 7 Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat, primo | | 100.025 | | 160 |
| Årets ændring i hensættelser til udskudt skat | | -10.735 | | -60 |
| Hensættelser til udskudt skat i alt | | <u>89.290</u> | | <u>100</u> |
| 8 Kreditinstitutter | | | | |
| Kreditinstitutter | | 362.510 | | 385 |
| Kreditinstitutter i alt | | <u>362.510</u> | | <u>385</u> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|----------------------------------|---------------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 9 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 15.483 | 0 |
| Skat af årets resultat | 0 | 150 |
| Regulering af tidligere års skat | 2.483 | 0 |
| Betalt ordinær acontoskat | 0 | -19 |
| Tilbagebetalt overskydende skat | 25.485 | 0 |
| Overført til omsætningsaktiver | 0 | -72 |
| Selskabsskat i alt | 43.451 | 59 |

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med skibs- og bådebyggeri, herunder reparation af skibe og både, samt beslægtede formål.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet håndpant i ejerpantebreve på nom. 520.000 kr. for mellemværende med kreditinstitut.