

Hanstholm Havneservice ApS

Ballerumvej 294, Tved
7700 Thisted

CVR-nr. 15297492

Årsrapport 2015/16

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2016

Peter Møller Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Hanstholm Havneservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hanstholm Havneservice ApS Ballerumvej 294, Tved 7700 Thisted
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Peter Møller Madsen
Tilknyttede virksomheder	Peter Møller Madsen Holding ApS Ballerumvej 294, Tved 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig

Hanstholm Havneservice ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hanstholm Havneservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 16. november 2016

Direktion

Peter Møller Madsen

Hanstholm Havneservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hanstholm Havneservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hanstholm Havneservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Thisted, den 16. november 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Havneservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte 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.

Generelt

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen 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, administration, it og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	20 år	1.661.925 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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 gældsmetode 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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		639.058	697.365
Personaleomkostninger	1	-560.570	-579.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-458.326	-20.432
Driftsresultat		-379.838	97.429
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		53.984	20.470
Finansielle omkostninger		-59.549	-75.012
Resultat før skat		-385.403	42.887
Skat af årets resultat	3	92.924	-13.908
Årets resultat		-292.479	28.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-292.479	28.979
Resultatdesponering		-292.479	28.979

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.661.925	2.189.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.094	10.969
Materielle anlægsaktiver		1.668.019	2.200.898
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.002	995
Finansielle anlægsaktiver		1.002	995
Anlægsaktiver		1.669.021	2.201.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.252	195.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		420.146	395.581
Andre tilgodehavender		5.199	7.957
Periodeafgrænsningsposter		23.890	23.714
Udskudte skatteaktiver		19.845	0
Tilgodehavender		528.332	622.875
Omsætningsaktiver		528.332	622.875
Aktiver		2.197.353	2.824.768

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	0	58.151
Overført resultat	6	416.158	708.637
Egenkapital		616.158	966.788
Hensættelser til udskudt skat		0	89.481
Hensatte forpligtelser		0	89.481
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.036.049
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	1.036.049
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.036.049	58.110
Gæld til banker		454.420	346.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.788	108.789
Selskabsskat		0	86.632
Anden gæld		52.938	130.750
Periodeafgrænsningsposter		0	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.581.195	732.450
Gældsforpligtelser		1.581.195	1.768.499
Passiver		2.197.353	2.824.768
Selskabets væsentligste aktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	431.949	441.611	
Pensioner	111.931	119.197	
Andre omkostninger til social sikring	1.093	1.039	
Andre personaleomkostninger	15.597	17.657	
	<u>560.570</u>	<u>579.504</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Bygninger	453.451	15.557	
Driftsmidler	4.875	4.875	
	<u>458.326</u>	<u>20.432</u>	
3. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	-92.924	13.908	
	<u>-92.924</u>	<u>13.908</u>	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	58.151	58.151	
Årets afgang	-58.151	0	
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>58.151</u>	
6. Overført resultat			
Saldo primo	708.637	679.658	
Årets tilgang	-292.479	28.979	
Saldo ultimo	<u>416.158</u>	<u>708.637</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.036.049	0
	<u>0</u>	<u>1.036.049</u>	<u>0</u>
8. Selskabets væsentligste aktiviteter			
Virksomhedens væsentligste aktivitet er losning og lastning af fiskerfartøjer, tørlastskibe samt håndtering af tilsvarende opgaver for landbaserede virksomheder på Hansthholm Havn og opland samt hermed beslægtet virksomhed.			

Noter

2015/16

2014/15

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Peter Møller Madsen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Peter Møller Madsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.036, er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.662.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev t.kr. 5.800 med pant i ejendommen Trafikhavnsgade 7, til sikkerhed for bankgæld.