

NEXØ VODBINDERI APS

Sdr. Hammer 33
3730 Nexø
CVR nr. 17 52 47 71

Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23 / 12 - 2017

Dirigent



Klaus Hjorth Hansen



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.....	11
Balance pr. 30. september 2016.....	12
Noter til årsrapporten.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Nexø Vodbinderi ApS
Sdr. Hammer 33
3730 Nexø

Telefon: 56 49 29 70
Telefax: 56 49 25 18
Hjemmeside: www.nexovod.dk
E-mail: info@nexovod.dk

CVR nr.: 17 52 47 71
Stiftet: 30. november 1993
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Klaus Hjorth Hansen

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Nexø Vodbinderi ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 30. januar 2017

Direktion

Klaus Hjorth Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Nexø Vodbinderi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nexø Vodbinderi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nexø, den 30. januar 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 85 84 98



Majka Møller Petersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive vodbinderi, køb og salg af maritime produkter, modetøj, samt anden virksomhed der er naturligt beslægtet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nexø Vodbinderi ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Udbytte fra kapitalandele der måles til indre værdi indgår ikke i resultatopgørelsen. Den forholdsmæssige andel af disse andeles resultat efter skat indgår i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, da anskaffelsen forventes at have en indtjeningsmæssig virkning i minimum den periode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Driftsmateriel.....	5-10 år	0%
Biler	7 år	10-15%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning for efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	2.627.516 3.127
1	Personaleomkostninger.....	-2.991.305 -2.957
	Afskrivninger.....	-115.928 -105
	Resultat før finansielle poster	-479.716 65
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	112.966 122
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-208.280 255
	Indtægter af værdipapirer der er anlægsaktiver.....	14.625 16
	Andre finansielle indtægter.....	30.560 3
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-40.000 -50
	Andre finansielle omkostninger	-199.652 -128
	Ordinært resultat før skat.....	-769.498 283
	Skat af årets resultat.....	31.854 27
	Årets resultat	-737.644 310

Balance pr. 30. september 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Aktiver	
	Goodwill.....	35.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	35.000
	Grunde og bygninger	1.008.455
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	363.180
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.371.635
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	936.529
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.122.878
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	241.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.300.407
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	5.707.042
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	4.655.620
	Varebeholdninger i alt.....	4.655.620
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	486.604
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	482.432
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed	125.000
	Andre tilgodehavender.....	92.644
	Udskudt skatteaktiv	171.000
	Selskabsskat.....	82.742
	Tilgodehavender i alt	1.440.422
	Likvide beholdninger	57.246
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.153.288
	AKTIVER I ALT	11.860.330
		12.063

Balance pr. 30. september 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	202.000 202
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.698.288 3.039
	Overført resultat.....	1.954.292 2.411
4	EGENKAPITAL I ALT	4.854.580 5.652
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.122.684 1.244
6	Kreditinstitutter i øvrigt.....	195.506 239
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.318.190 1.482
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	162.946 159
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.016.504 550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	747.648 724
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.086.707 2.227
	Anden gæld.....	1.519.918 690
	Periodeafgrænsningsposter	133.838 78
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.687.560 4.928
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	7.005.750 6.410
	PASSIVER I ALT	11.860.330 12.063
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Kontraktlige forpligtelser	
9	Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger	2.525.760 2.456
	Pensioner	399.802 414
	Andre omkostninger til social sikring	65.742 87
	Personaleomkostninger i alt	2.991.305 2.957
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Nom. kr. 125.000 Nexø Trawl ApS.....	936.529 949
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	936.529 949
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:	
	Nom. kr. 125.000 Nexø Trawl ApS	
	Nominel kapital	125.000 125
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab	936.529 949
	Ejerandel i %	100 100
	Egenkapitalandel	936.529 949
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	112.966 122

Noter til årsrapporten

Note	<u>2014/15</u>	
		tkr.
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Baltic Net Ltd., Polen	3.122.878 3.391
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	3.122.878 3.391
	Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:	
	Baltic Net Ltd., Polen	
	Nominel kapital	86.260 88
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab	6.245.755 6.783
	Ejerandel i %	50 50
	Egenkapitalandel	3.122.878 3.391
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab.....	-208.280 509
4	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Anpartskapital	202.000 202
	Selskabskapital i alt.....	202.000 202
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	Saldo primo.....	3.141.759 2.960
	Årets tilgang.....	0 181
	Årets afgang.....	-280.527 0
	Valutakursregulering ultimo kapitalandele	-162.944 -103
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt.....	2.698.288 3.039
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	2.411.409 2.782
	Overførsel andre reserver	280.527 -181
	Årets resultat	-737.644 310
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 -500
	Overført resultat i alt.....	1.954.292 2.411
	Egenkapital i alt.....	4.854.580 5.652

Selskabskapitalen består af 202 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

Noter til årsrapporten

Note	<u>2014/15</u>	
		tkr.
5	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet	631.657 759
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet.....	491.027 485
	Langfristet del	1.122.684 1.244
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet.....	120.446 119
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.243.130 1.362
6	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet	3.120 49
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet.....	192.386 190
	Langfristet del	195.506 239
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet.....	42.500 40
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	238.006 279
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	990.023 1.038
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	1.243.129 1.362
	Kreditinstitut, ejerpantebrev.....	1.000.000 1.000
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar, bogført værdi	277.857 325
	Er pantsat som følger:	
	Kreditinstitut, løsøre pant	285.000 285
8	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabet har indgået lejekontrakt med datterselskabet Nexø Trawl ApS, om leje af lokaler i ejendommen Sdr. Hammer 33, Nexø. Den årlige lejeudgift udgør ca. 270.000 kroner.	
	Selskabet har indgået lejekontrakter på øvrige adresser i henholdsvis Svaneke og Nexø med årlige lejeudgifter på ca. 150.000 kroner.	
	Selskabets ejendom Sdr. Hammer 43, 3730 Nexø, som er udlejet, ligger på lejet grund, ejet af Nexø Havn A/S. Den årlige grundleje udgør ca. 80.000 kroner.	

Noter til årsrapporten

Note

2014/15

tkr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution for Årdsdale Silderøgeri ApS (CVR-nr. 28 47 82 83) til sikkerhed for dette selskabs gæld til kreditinstitut. Kautionsforpligtelsen andrager på statutidspunktet ca. 515.000 kroner.

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution, begrænset til 100.000 kroner, over for Bornholms Havbrug A/S (CVR-nr. 35 83 10 61).

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.