

*KORSØR HAVNESMEDIE AF 1995 ApS  
Baadehavnsvej 17  
4220 Korsør*

*CVR-nr: 18 82 03 82*

*ÅRSRAPPORT  
1. april 2019 - 31. marts 2020*

*(25. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2020

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** KORSØR HAVNESMEDIE AF 1995 ApS  
Baadehavnsvej 17  
4220 Korsør

CVR-nr.: 18 82 03 82  
Stiftet: 25. august 1995  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

**Direktion** Søren Christensen

**Pengeinstitut** Jyske Bank

**Revisor** Diels+CO  
Amerikakajen 1  
4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2019 - 31. marts 2020 for KORSØR HAVNESMEDIE AF 1995 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. marts 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den        /        2020

### **Direktion**

Søren Christensen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at betjene skibsfartøjer med udrustning, udstyr og smedievirksomhed samt udlejning af fast ejendom.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for KORSØR HAVNESMEDIE AF 1995 ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet for KORSØR HAVNESMEDIE AF 1995 ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. APRIL 2019 - 31. MARTS 2020

	2019/20	2018/19 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-17.224</b>	<b>-28</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-7.774	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-24.998</b>	<b>-36</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-4.115	-2
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-29.113</b>	<b>-38</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-29.113</b>	<b>-38</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	40.000	30
Overført resultat .....	-69.113	-68
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-29.113</b>	<b>-38</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2020  
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
1 Grunde og bygninger.....	104.259	104
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	6
1 Indretning af lejede lokaler.....	4.064	6
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>108.323</b>	<b>116</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>108.323</b>	<b>116</b>
Andre tilgodehavender .....	9.809	6
Periodeafgrænsningsposter.....	3.912	4
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>13.721</b>	<b>10</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>304.642</b>	<b>429</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>318.363</b>	<b>439</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>426.686</b>	<b>555</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2020  
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat .....	400.537	470
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	-40.000	-50
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>410.537</b>	<b>470</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	10
Anden gæld .....	2.141	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4.008	75
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>16.149</b>	<b>85</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>16.149</b>	<b>85</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>426.686</b>	<b>555</b>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	104.259	65.940	20.312
Kostpris 31. marts 2020	104.259	65.940	20.312
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	-60.196	-14.217
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-5.744	-2.031
Af-/nedskrivninger 31. marts 2020	0	-65.940	-16.248
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>104.259</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	469.650	0	-69.113	400.537
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-50.000	-30.000	40.000	-40.000
	<b>469.650</b>	<b>-30.000</b>	<b>-29.113</b>	<b>410.537</b>