

# Vestværftet Holding ApS

Nordhavnskaj 12, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 25 47 18 57



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7/12 2016

Som dirigent:

  
.....



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vestværftet Holding 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.

Hvide Sande, den 29. november 2016

Direktion:



Ernst Kristensen



Ove Lodberg Kristensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Vestværftet Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Vestværftet Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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

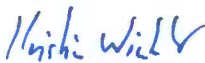
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 29. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kristian Winkler  
statsaut. revisor



Knud Hjøllund  
registreret revisor



## Ledelsesberetning

Navn	Vestværftet Holding ApS
Adresse, postnr., by	Nordhavnskaj 12, 6960 Hvide Sande
CVR-nr.	25 47 18 57
Stiftet	22. maj 2000
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	97 31 33 22
Direktion	Ernst Kristensen Ove Lodberg Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-16.574	-59.950
	<b>Bruttoresultat</b>	-16.574	-59.950
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.881.083	3.032.073
3	Finansielle indtægter	369.257	398.871
	<b>Resultat før skat</b>	5.233.766	3.370.994
	Skat af årets resultat	-78.000	-85.000
	<b>Årets resultat</b>	5.155.766	3.285.994
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.716.083	772.207
	Overført resultat	1.839.683	1.913.787
		5.155.766	3.285.994

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.751.390	4.172.207
		<u>14.751.390</u>	<u>4.172.207</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>14.751.390</u>	<u>4.172.207</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.816.214	9.260.450
	Tilgodehavende selskabsskat	365.000	0
	Andre tilgodehavender	0	37.500
		<u>10.181.214</u>	<u>9.297.950</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	741.638	749.124
		<u>741.638</u>	<u>749.124</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.910.249</u>	<u>1.009.447</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.833.101</u>	<u>11.056.521</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>27.584.491</u>	<u>15.228.728</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	360.000	360.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	11.351.390	772.207
	Overført resultat	15.265.321	13.425.638
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
		<u>27.576.711</u>	<u>15.157.845</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	0	63.103
	Anden gæld	7.780	7.780
		<u>7.780</u>	<u>70.883</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.780</u>	<u>70.883</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>27.584.491</u>	<u>15.228.728</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter  
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	360.000	772.207	13.425.638	600.000	15.157.845
Årets resultat	0	2.716.083	1.839.683	600.000	5.155.766
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	7.863.100	0	0	7.863.100
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>360.000</b>	<b>11.351.390</b>	<b>15.265.321</b>	<b>600.000</b>	<b>27.576.711</b>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestværftet Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab, idet de i bestemmelsen anførte beløbsgrænser ikke er overskredet.

#### 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Resultatopgørelsen

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

##### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

##### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter, herunder fra tilknyttede virksomheder.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### **Selskabsskat**

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 betalte acontoskatter.

##### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ejerskab af 70% andel i Vestværftet ApS

kr.	2015/16	2014/15
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	367.500	340.700
Andre finansielle indtægter	1.757	58.171
	<u>369.257</u>	<u>398.871</u>

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	3.400.000
Tilgang i årets løb	3.100.000
Afgang i årets løb	-3.100.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.400.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	772.207
Udloddet udbytte	-2.165.000
Andel af årets resultat	4.231.583
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	7.863.100
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	649.500
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>11.351.390</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>14.751.390</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>				
Vestværftet ApS	Ringkøbing- Skjern Kommune	70,00 %	21.073.416	6.045.119

#### 5 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Saldo primo	360.000	360.000	360.000	360.000	420.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	-60.000
	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for gæld til kreditinstitutioner, herunder afgivne bankgarantier hos Vestværftet ApS, på i alt 53.245 tkr. pr. 30. juni 2016.

Selskabet er sambeskattet med vestværftet ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Vestværftet ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter