

# Kystsikring ApS

Hjemstedsadresse: Øste Allé 3A, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 25 72 76 22

## Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018



Palle Frederiksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kystsikring ApS Øste Allé 3A 3250 Gilleleje  Hjemstedskommune: Gribskov
<b>Direktion</b>	Preben Winther Christensen
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	23. november 2000
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udførelse af kystsikring, havnebygning, brobygning samt lignende opgaver. Aktiviteten omfatter endvidere udvikling og bygning af specielt indrettede fartøjer til udførelse af ovennævnte arbejdsopgaver

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Kystsikring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 25. maj 2018

Direktion

  
Preben Winther Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kystsikring ApS:

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kystsikring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 25. maj 2018

**Aaen & Co statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kystsikring ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C - slettes hvis ikke der er:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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



## Regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. P.W. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-----------	----------------------	----

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab P.W. Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.098.666</b>	<b>497.074</b>
2	Afskrivninger	360.058	572.147
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>738.608</b>	<b>(75.073)</b>
	Finansielle omkostninger	31.785	44.004
	<b>Resultat før skat</b>	<b>706.823</b>	<b>(119.077)</b>
3	Skat af årets resultat	157.276	(25.762)
	<b>Årets resultat</b>	<b>549.547</b>	<b>(93.315)</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	549.547	(93.315)
	<b>Disponeret</b>	<b>549.547</b>	<b>(93.315)</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2017	2016
	2.903.752	2.707.109
4	<b>2.903.752</b>	<b>2.707.109</b>
	<b>2.903.752</b>	<b>2.707.109</b>
	<b>27.000</b>	<b>317.000</b>
	247.259	248.125
	827.182	1.013.130
	143.214	14.500
	<b>1.217.655</b>	<b>1.275.755</b>
	<b>394.425</b>	<b>98.661</b>
	<b>1.639.080</b>	<b>1.691.416</b>
	<b>4.542.832</b>	<b>4.398.525</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Opskrivningshenlæggelse	720.647	924.106
Overført resultat	1.825.452	1.072.446
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>2.671.099</b>	<b>2.121.552</b>
6 Hensættelse til udskudt skat	389.000	354.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>389.000</b>	<b>354.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.063	343.902
Selskabsskat	122.276	18.238
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	19.382	1.435
Gæld til tilknyttede virksomheder	629.604	781.366
Anden gæld	508.408	778.032
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.482.733</b>	<b>1.922.973</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.482.733</b>	<b>1.922.973</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.542.832</b>	<b>4.398.525</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.588.546	1.922.353
Pensioner	140.744	146.184
Andre omkostninger til social sikring	34.040	41.703
	<u>1.763.330</u>	<u>2.110.240</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2</b>		
<b>Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.058	431.439
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	140.708
	<u>360.058</u>	<u>572.147</u>
<b>3</b>		
<b>Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	122.276	18.238
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	35.000	(44.000)
	<u>157.276</u>	<u>(25.762)</u>

## Noter til årsregnskabet

	2017
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	6.074.214
Årets tilgang	667.035
Årets afgang	799.500
Anskaffelsespris 31. december	5.941.749
Opskrivninger 1. januar	1.231.875
Årets nedskrivning	0
Årets opskrivninger	0
Opskrivninger 31. december	1.231.875
Afskrivninger 1. januar	4.598.980
Årets afskrivninger	360.058
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	689.166
Afskrivninger 31. december	4.269.872
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.903.752</b>



## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Opskrivnings- henlæggelse	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	924.106	1.072.446	0
Overført til fri reserve	(203.459)	203.459	0
Årets resultat	0	549.547	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>720.647</b>	<b>1.825.452</b>	<b>0</b>

2017

2016

### 6 Udskudt skat

Udskudt skat primo	354.000	398.000
Årets regulering	35.000	(44.000)
	<u>389.000</u>	<u>354.000</u>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og for garantier afgivet af pengeinstitutter, er der tinglyst ejerpantebreve for i alt tkr. 2.060 i materielle anlægaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.980.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Havnebyg ApS's bankengagement med Spar Nord

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier overfor selskabets kunder for, i alt tkr. 458.

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 44 måneder med en samlet forpligtelse på, i alt t.kr. 295

## Noter til årsregnskabet

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P.W. Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.