

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. + 45 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46

*Søby Skibselektro A/S  
Dokvej 1  
5985 Søby Ærø*

*CVR-nr: 25 99 72 55*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

*(16. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2016

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Søby Skibselektro A/S.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 5. november 2016

### Direktion



Bjarne Kock Christensen


### Bestyrelse



Bjarne Skov Kristensen



Gitte Christensen



Bjarne Kock Christensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Søby Skibsselektro A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søby Skibsselektro A/S for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vester Skerninge, den 5. november 2016

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Søby Skibselektro A/S Dokvej 1 5985 Søby Ærø
	CVR-nr.: 25 99 72 55 Stiftet: 23. marts 2001 Hjemsted: Ærø Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Kundenr.: 390554
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Skov Kristensen Gitte Christensen Bjarne Kock Christensen
<b>Direktion</b>	Bjarne Kock Christensen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Kongensgade 28 5960 Marstal
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 84 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 5. november 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed som installatør af elektriske og elektroniske installationer i skibe samt at drive handel med elektriske artikler og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 735 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Søby Skibselektro A/S for 2015/16 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 acontoskatte.

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 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>5.276.924</b>	<b>6.040.960</b>
1 Personaleomkostninger.....	4.199.416-	4.607.761-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	130.488-	139.703-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>947.020</b>	<b>1.293.496</b>
Andre finansielle indtægter.....	3.066	1.426
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>950.086</b>	<b>1.294.922</b>
2 Skat af årets resultat.....	214.883-	307.627-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>735.203</b>	<b>987.295</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	750.000	1.000.000
Overført resultat.....	14.797-	12.705-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>735.203</b>	<b>987.295</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
3 Grunde og bygninger .....	467.100	513.405
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	202.279	258.078
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>669.379</b>	<b>771.483</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>669.379</b>	<b>771.483</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	227.330	160.447
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>227.330</b>	<b>160.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	768.037	834.026
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	58.256	114.500
Andre tilgodehavender .....	82.880	46.661
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>909.173</b>	<b>995.187</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.589.148</b>	<b>2.207.884</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.725.651</b>	<b>3.363.518</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.395.030</b>	<b>4.135.001</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	1.304.854	1.319.651
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	750.000	1.000.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.554.854</b>	<b>2.819.651</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	51.812	63.906
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>51.812</b>	<b>63.906</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	315.778	362.474
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	82.707	173.723
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	389.879	715.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>788.364</b>	<b>1.251.444</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>788.364</b>	<b>1.251.444</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.395.030</b>	<b>4.135.001</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	3.519.441	3.745.476
Pensioner .....	545.130	733.541
Andre omkostninger til social sikring.....	134.845	128.744
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>4.199.416</b>	<b>4.607.761</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af året resultat .....	226.977	312.937
Regulering udskudt skat .....	12.094-	5.310-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>214.883</b>	<b>307.627</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	Grunde og bygninger	
Kostpris, primo .....	926.109	634.202
Tilgang i årets løb .....	0	28.384
Kostpris 30. september 2016	926.109	662.586
Af-/nedskrivninger, primo .....	412.704-	376.124-
Årets af-/nedskrivninger .....	46.305-	84.183-
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	459.009-	460.307-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>467.100</b>	<b>202.279</b>

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat .....	1.319.651	0	14.797-	1.304.854
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	1.000.000-	750.000	750.000
	<u>2.819.651</u>	<u>1.000.000-</u>	<u>735.203</u>	<u>2.554.854</u>

Aktiekapitalen for de seneste 5 år er uændret.

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har en leasingforpligtigelse på 120 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab Wim Holding ApS og helejet dattervirksomhed Søby Skibselektro A/S hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der givet pant i grunde og bygninger på 440 tkr. Bogført værdi udgør pr. 30. september 2016 467 tkr.

**7 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

Wim Holding ApS, Ellehøjvej 15, 5985 Søby Ærø

**8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

Wim Holding ApS, Ellehøjvej 15, 5985 Søby Ærø