

Tech-Marine Equipment ApS

Hjemstedsadresse: Esrumvej 421, 3080 Tikøb

CVR-nummer 25 99 96 49

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2016

Camilla Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tech-Marine Equipment ApS Esrumvej 421 3080 Tikøb Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Villy Christensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord
Stiftelsesdato	2. april 2001
Regnskabsår	1. juli – 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsperioden været at drive service-, handel- og produktionsvirksomhed med aktiviteter fortrinsvis i udlandet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Tech-Marine Equipment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 26. oktober 2016

Direktion

Villy Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tech-Marine Equipment ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tech-Marine Equipment ApS for regnskabsåret 2015/16. 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 26. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tech-Marine Equipment ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Dette gælder dog ikke for værdipapirbeholdning.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser og 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 i form af varer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Tech-Marine Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

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.

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

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 Tech-Marine Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.615.905	970.679
1 Personaleomkostninger	408.180	370.875
5 Afskrivninger	42.497	65.844
Resultat af primær drift	2.165.228	533.960
2 Finansielle indtægter	740	1.457
3 Finansielle omkostninger	16.676	96.194
Resultat før skat	2.149.292	439.223
4 Skat af årets resultat	472.827	92.974
Årets resultat	1.676.465	346.249
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.176.465	0
Ekstraordinært udbytte for året	121.809	0
Overført til overført resultat	378.191	346.249
Disponeret	1.676.465	346.249

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Produktionsanlæg og maskiner	73.253	75.378
5 Materielle anlægsaktiver	73.253	75.378
Anlægsaktiver	73.253	75.378
Færdigvarer og handelsvarer	56.007	58.305
Varebeholdninger	56.007	58.305
Udskudt skatteaktiv	13.329	13.794
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.785.231	3.170.749
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	92.471	83.080
Andre tilgodehavender	3.838	73.317
Tilgodehavender	2.894.869	3.340.940
Likvide beholdninger	2.172.305	742.893
Omsætningsaktiver	5.123.181	4.142.138
Aktiver i alt	5.196.434	4.217.516

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	875.000	496.809
Foreslået udbytte	1.176.465	0
7 Egenkapital	2.176.465	621.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.835.988	3.287.493
Skyldig selskabsskat	472.362	79.477
Gæld til tilknyttede virksomheder	326.233	0
Anden gæld	32.532	31.623
6 Modtagne forudbetalinger fra kunder	352.854	197.114
Kortfristet gæld	3.019.969	3.595.707
Gæld i alt	3.019.969	3.595.707
Passiver i alt	5.196.434	4.217.516
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	395.907	365.315
	Andre omkostninger til social sikring	5.213	5.560
	Personaleudgifter	7.060	0
	<u>408.180</u>	<u>370.875</u>	
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter i øvrigt	740	1.457
	<u>740</u>	<u>1.457</u>	
3	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger i øvrigt	16.676	96.194
	<u>16.676</u>	<u>96.194</u>	
4	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	472.362	79.477
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	465	13.497
	<u>472.827</u>	<u>92.974</u>	

Noter til årsrapporten

5	Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg og maskiner
	Anskaffelsessum 1. juli 2015		134.235
	Årets tilgang		40.372
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum 30. juni 2016		174.607
	Afskrivninger 1. juli 2015		58.857
	Årets afskrivninger		42.497
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
	Afskrivninger 30. juni 2016		101.354
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		73.253
		2015/16	2014/15
6	Modtagne forudbetalinger fra kunder		
	Forudbetalinger	513.721	587.925
	Igangværende arbejder	-160.867	-390.811
	Igangværende arbejder, netto	352.854	197.114
7	Egenkapital		
		Selskabs- kapital	Overført resultat
			Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. juli 2015	125.000	496.809
	Ekstraordinært udbytte i året	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	378.191
	Egenkapital 30. juni 2016	125.000	875.000
			1.176.465

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med bank har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr., omfattende pant i henhold til tinglysningslovens § 47 c, stk. 3, nr. 1 og 7.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tech-Marine 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.