

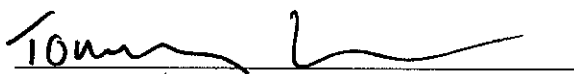
ØSTBORNHOLMS KUTTERSERVICE APS

Værftsvej 1
3730 Nexø
CVR nr. 26 08 12 62

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den **11 / 4** - 2016

Dirigent


Tommy Larsen



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.....	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Østbornholms Kutterservice ApS
Værftsvej 1
3730 Nexø

Telefon: 56 49 65 82
Telefax: 56 49 65 28
Hjemmeside: www.kutterservice.dk
E-mail: oebk@mail.dk

CVR nr.: 26 08 12 62
Stiftet: 18. juni 2001
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Søren Møller
Tommy Larsen

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S
Liseruten 1
3730 Nexø



Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Østbornholms Kutterservice ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25. marts 2016

Direktion


Søren Møller


Tommy Larsen



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Østbornholms Kutterservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østbornholms Kutterservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nexø, den 25. marts 2016

Nexø Revision A/S

CVR-nr. 32 66 39 23


Katja Mønst Petersen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive maskinfabrik, primært som underleverandør, samt produktion i øvrigt til fiskerierhvervet m.v.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østbornholms Kutterservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.



Anvendt regnskabspraksis

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat til 20 år under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger	50 år	25%
Produktionsanlæg og maskiner	8-12 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-6 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		<u>2014</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	10.362.558 10.756
1	Personaleomkostninger	-7.147.595 -6.546
	Afskrivninger	-609.888 -705
	Resultat før finansielle poster	2.605.076 3.504
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-50.000 -177
	Andre finansielle omkostninger	-149.665 -362
	Ordinært resultat før skat	2.405.411 2.965
	Skat af årets resultat	-567.173 -724
	Årets resultat	1.838.238 2.241



Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2014</u> tkr.
Aktiver		
Goodwill.....	396.917	477
Immaterielle anlægsaktiver i alt	396.917	477
Grunde og bygninger.....	1.865.548	1.893
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2.076.392	2.371
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.941.940	4.264
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	4.338.857	4.741
Fremstillede varer og handelsvarer	801.300	1.025
Varebeholdninger i alt	801.300	1.025
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	2.538.338	2.137
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.227.396	1.037
Andre tilgodehavender	2.690	17
Periodeafgrænsningsposter	0	72
Tilgodehavender i alt	3.768.424	3.264
Likvide beholdninger	117	3.012
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	4.569.841	7.301
AKTIVER I ALT	8.908.698	12.042



Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2014</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	125.000 125
	Overført resultat	2.003.771 1.966
2	EGENKAPITAL I ALT	2.128.771 2.091
	Hensættelser til udskudt skat.....	550.000 550
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	550.000 550
3	Ansvarlige lån	0 233
4	Gæld til realkreditinstitutter	848.682 898
5	Kreditinstitutter i øvrigt.....	458.330 710
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.307.012 1.841
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	406.703 469
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	374.417 0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.940 488
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	48.000 125
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	288.701 2.059
	Selskabsskat	345.173 570
	Anden gæld	1.246.981 1.849
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.800.000 2.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	4.922.915 7.560
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.229.928 9.402
	PASSIVER I ALT	8.908.698 12.042
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	



Noter til årsrapporten

Note		2014
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	6.145.678 5.882
	Pensioner	880.344 568
	Andre omkostninger til social sikring.....	121.572 96
	Personaleomkostninger i alt	7.147.595 6.546
2	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Anpartskapital	125.000 125
	Selskabskapital i alt.....	125.000 125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	1.965.533 1.724
	Årets resultat	1.838.238 2.241
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-1.800.000 -2.000
	Overført resultat i alt	2.003.771 1.966
	Egenkapital i alt.....	2.128.771 2.091
	Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
3	Ansvarlige lån	
	EPF Holding ApS.....	232.868 448
	Kortfristet del af ansvarlig lånekapital	-232.868 -215
	Ansvarlige lån i alt.....	0 233
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet	685.582 734
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	163.100 164
	Langfristet del.....	848.682 898
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	48.000 48
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	896.682 946



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u> tkr.
5	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet	91.670 183
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet	366.660 527
	Langfristet del.....	458.330 710
	 Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet.....	 125.835 206
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	584.165 916
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	1.865.548 1.893
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	924.877 974
	Nordea, ejerpantebrev	3.100.000 3.100
	 Aktiver omfattet af virksomhedspant.....	 7.040.343 7.048
	Er pantsat som følger	
	Kreditinstitutter, skadesløsbrev (virksomhedspant).....	1.500.000 1.500
7	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabets bygning Værftsvej 1, 3730 Nexø, ligger på lejet grund ejet af Nexø Havn A/S. Den årlige lejeomkostning andrager ca. 95.000 kroner.	
8	Eventualforpligtelser	
	Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst.	