



**Revision**

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

# Kalundborg Linesmen ApS

Åsen 3  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 26 11 30 32

Årsrapport for 2015/16  
15. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/10-2016

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2015/16</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Kalundborg Linesmen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 15. september 2016

### Direktion:

  
 \_\_\_\_\_  
 Keld Aage Jensen

  
 \_\_\_\_\_  
 Ole Bent Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kalundborg Linesmen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Linesmen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Kalundborg, den 15. september 2016

### **SMJ Revision**

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, is written over the text of the firm and the name of the auditor.

Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kalundborg Linesmen ApS Åsen 3 4400 Kalundborg  CVR-nr. 26 11 30 32  Hjemstedskommune: Kalundborg
<b>Direktion</b>	Keld Aage Jensen Ole Bent Larsen
<b>Revision</b>	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
<b>Bank</b>	Jyske Bank Nytov 12 4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i servicering af havnerelateret aktivitet, først og fremmest i relation til trosseføring.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 26 mod et overskud tkr. 718 sidste år.

Selskabets underskud var forventet og enkeltstående, da det først og fremmest skyldes færre skibsanløb til fortøjning i foråret 2016, på grund af større aktørs planlagte midlertidige nedlukning af produktionen.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses derfor som tilfredsstillende under hensyn til omstændighederne.

### Den forventede udvikling

Der forventes for 2016/17 en højere aktivitet og et positivt resultat på niveau med de tidligere regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Linesmen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 ressourcer 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.

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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer samt udført arbejde 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.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kursværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

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

## Resultatopgørelse

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

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.973.060</b>	<b>6.136</b>
Personaleomkostninger	1	4.769.836	5.045
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		196.060	172
		4.965.896	5.217
<b>Driftsresultat</b>		<b>7.164</b>	<b>919</b>
Andre finansielle indtægter		23.763	53
Finansielle omkostninger	2	56.840	28
		-33.077	24
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-25.913</b>	<b>944</b>
Skat af årets resultat		-264	226
<b>Årets resultat</b>		<b>-25.649</b>	<b>718</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	300
Overført resultat		-225.649	418
<b>Disponeret</b>		<b>-25.649</b>	<b>718</b>

## Balance 30. juni 2016

### Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Grunde og bygninger	0	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	877.430	1.070
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>877.430</b>	<b>1.073</b>
Tilgodehavender fra salg	667.561	976
Periodeafgrænsningsposter	17.045	0
Andre tilgodehavender	4.573	2
Tilgodehavende selskabsskat	56.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>745.179</b>	<b>979</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>527.059</b>	<b>535</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>620.516</b>	<b>726</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.892.754</b>	<b>2.241</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.770.184</b>	<b>3.314</b>

## Balance 30. juni 2016

### Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		940.803	1.166
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	300
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1.265.803</b>	<b>1.591</b>
Hensættelse til udskudt skat		70.246	71
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>70.246</b>	<b>71</b>
Gæld til kreditinstitutter	4	49.837	131
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>49.837</b>	<b>131</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	4	80.000	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.630	19
Gæld til associerede virksomheder		489.956	472
Selskabsskat		0	140
Anden gæld		790.713	810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.384.298</b>	<b>1.521</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.434.135</b>	<b>1.652</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.770.184</b>	<b>3.314</b>

## Noter

	2015/16	2014/15		
		tkr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	4.293.545	4.634		
Pensioner	387.579	389		
Andre omkostninger til social sikring	88.712	22		
	<b>4.769.836</b>	<b>5.045</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til associerede virksomheder	18.844	18		
Andre finansielle omkostninger	37.996	10		
	<b>56.840</b>	<b>28</b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	1. juli 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.166.452	0	-225.649	940.803
Afsat udbytte	300.000	-300.000	200.000	200.000
	<b>1.591.452</b>	<b>-300.000</b>	<b>-25.649</b>	<b>1.265.803</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	129.837	80.000	49.837	0
	<b>129.837</b>	<b>80.000</b>	<b>49.837</b>	<b>0</b>