



Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

NORDAN MARINESERVICE APS
MØLLEPARKEN 12, 9982 ÅLBÆK
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2019

Kurt Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordan Marineservice ApS Mølleparken 12 9982 Ålbæk
	CVR-nr.: 26 40 26 54 Stiftet: 11. januar 2002 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Kurt Olesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Skagensvej 23 9982 Aalbæk
Advokat	Advokatfirmaet ESPERSEN Tordenskjoldsgade 6 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Nordan Marineservice 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålbæk, den 19. december 2019

Direktion:

Kurt Olesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Nordan Marineservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordan Marineservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hirtshals, den 19. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3747

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparation og vedligeholdelse på skibe.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 30. juni 2019 et tilgodehavende fra salg hos en debitor på 458 tkr. 365 tkr. af tilgodehavendet er opstået i forbindelse med debitors selskabsstiftelse den 8. april 2016. De resterende 93 tkr. dækker over løbende mellemregning.

Tilgodehavendet er endnu ikke indgået men det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet vil blive indbetalt i løbet af regnskabsåret 2019/20.

Going Concern

Som følge af tilgodehavende hos en debitor på 458 tkr. er selskabets likviditet meget presset.

Selskabets fortsatte drift er, udover en positiv udvikling i indtjeningen, betinget af at selskabets pengeinstitut stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed i 2019/20.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets pengeinstitut vil stille den fornødne finansiering til rådighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		30.741	260.285
Personaleomkostninger.....	1	0	-1.871
Afskrivninger.....		-3.686	-3.686
DRIFTSRESULTAT		27.055	254.728
Finansielle indtægter.....		17.010	4.978
Finansielle omkostninger.....		-82.444	-43.701
RESULTAT FØR SKAT		-38.379	216.005
Skat af årets resultat.....	2	5.878	-18.352
ÅRETS RESULTAT		-32.501	197.653
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-32.501	197.653
I ALT		-32.501	197.653

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Lagerhal.....		6.701	7.514
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.515	5.388
Materielle anlægsaktiver.....	3	9.216	12.902
ANLÆGSAKTIVER.....		9.216	12.902
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	38.780
Varebeholdninger.....		0	38.780
Tilgodehavender fra salg.....		458.084	484.407
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere.....	4	199.473	136.432
Udskudt skatteaktiv.....		9.548	3.670
Andre tilgodehavender.....		130.271	90.366
Tilgodehavender.....		797.376	714.875
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		797.376	753.655
AKTIVER.....		806.592	766.557
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		121.784	154.285
EGENKAPITAL.....	5	246.784	279.285
Selskabsskat.....		0	22.022
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	0	22.022
Gæld til pengeinstitutter.....		252.505	259.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		281.597	204.455
Selskabsskat.....		24.438	0
Anden gæld.....		1.268	803
Kortfristede gældsforpligtelser.....		559.808	465.250
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		559.808	487.272
PASSIVER.....		806.592	766.557
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		
Usikkerhed ved going concern.....	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling.....	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)			
Andre personaleomkostninger.....	0	1.871	
	0	1.871	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	22.022	
Regulering af udskudt skat.....	-5.878	-3.670	
	-5.878	18.352	
Materielle anlægsaktiver			3
	Lagerhal	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2018.....	16.254	86.697	
Kostpris 30. juni 2019.....	16.254	86.697	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	8.740	81.309	
Årets afskrivninger	813	2.873	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	9.553	84.182	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	6.701	2.515	
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere			4
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør 199.473 kr.			
Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånene, men lånene forrentes med 10,05 % efter gældende lovgivning.			
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	125.000	154.285	279.285
Forslag til resultatdisponering.....		-32.501	-32.501
Egenkapital 30. juni 2019.....	125.000	121.784	246.784

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						6
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Selskabsskat.....	0	0	0	22.022	0	
	0	0	0	22.022	0	
Eventualposter mv.						7
Eventualaktiver						
Selskabet har ingen eventualaktiver.						
Eventualforpligtelser						
Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udførte arbejder.						
Selskabet har indgået leasingaftale med Fiat Finansering A/S om leje af Fiat Doblo Cargo. Leasingaftalen, der årligt leasingydelse på 18 tkr. ekskl. moms, udløber i april 2020.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Der er afgivet pant (63.684 NOK) i norsk indregistreret varebil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgår 0 kr.						
Selskabet har herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.						
Usikkerhed ved going concern						9
Som følge af tilgodehavende hos en debitor på 458 tkr. er selskabets likviditet meget presset.						
Selskabets fortsatte drift er, udover en positiv udvikling i indtjeningen, betinget af at selskabets pengeinstitut stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed i 2019/20.						
Det er ledelsens vurdering, at selskabets pengeinstitut vil stille den fornødne finansiering til rådighed.						
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling						10
Selskabet har pr. 30. juni 2019 et tilgodehavende fra salg hos en debitor på 458 tkr. 365 tkr. af tilgodehavendet er opstået i forbindelse med debitors selskabsstiftelse den 8. april 2016. De resterende 93 tkr. dækker over løbende mellemregning.						
Tilgodehavendet er endnu ikke indgået men det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet vil blive indbetalt i løbet af regnskabsåret 2019/20.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordan Marineservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.