

*HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens ApS  
Jens Hjernøesvej 14  
8700 Horsens*

*CVR-nr: 26 91 50 66*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(13. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 23. februar 2016

---

Dirigent Claus Rudebeck Brodersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. januar 2016

### **Direktion**

Claus Rudebeck Brodersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens ApS

#### *Påtegning på årsregnskabet*

Vi har revideret årsregnskabet for HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 21. januar 2016

Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen  
registreret revisor HD

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens ApS Jens Hjernøesvej 14 8700 Horsens
	CVR-nr.: 26 91 50 66
	Stiftet: 28. november 2002
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus Rudebeck Brodersen
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Grønlandsvej 5 8700 Horsens
<b>Revisor</b>	Revision Horsens registreret revisionsvirksomhed Torvet 16, 1. sal 8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af reparation af skibsmotorer og tilbehør hertil, samt drift af maskinværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat og økonomiske udvikling har levet op til selskabets egne forventninger, og ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **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 HAVNESERVICE, Marinecenter Horsens ApS for 2015 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

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Personaleomkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### 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 på lejet grund	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-40 %

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatter.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.556.687</b>	<b>2.637.581</b>
1 Personalemkostninger.....	-2.019.004	-2.115.734
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-123.782	-132.291
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>413.901</b>	<b>389.556</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	11.139
Andre finansielle omkostninger.....	-316.445	-329.960
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>97.456</b>	<b>70.735</b>
Skat af årets resultat.....	-21.810	-17.174
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>75.646</b>	<b>53.561</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	75.646	53.561
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>75.646</b>	<b>53.561</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....	1.878.819	1.950.447
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	206.297	258.451
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.085.116</b>	<b>2.208.898</b>
Deposita .....	12.475	12.475
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>12.475</b>	<b>12.475</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.097.591</b>	<b>2.221.373</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.613.773	2.575.988
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.613.773</b>	<b>2.575.988</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	287.773	370.198
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	342.664	249.718
Andre tilgodehavender .....	33.867	26.256
Periodeafgrænsningsposter .....	56.098	84.604
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>720.402</b>	<b>730.776</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>5.749</b>	<b>10.515</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.339.924</b>	<b>3.317.279</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.437.515</b>	<b>5.538.652</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	250.000	250.000
Overført resultat.....	-7.657	-83.303
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>242.343</b>	<b>166.697</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	68.695	46.885
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>68.695</b>	<b>46.885</b>
Prioritetsgæld.....	580.445	656.644
Kreditinstitutter.....	2.719.529	2.719.529
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.299.974</b>	<b>3.376.173</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	76.198	72.387
Kreditinstitutter.....	907.082	969.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	157.769	316.636
Anden gæld.....	555.331	460.009
Periodeafgrænsningsposter .....	9.123	9.123
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	121.000	121.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.826.503</b>	<b>1.948.897</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>5.126.477</b>	<b>5.325.070</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.437.515</b>	<b>5.538.652</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		1.753.950	1.849.865
Pensioner .....		166.793	188.586
Andre omkostninger til social sikring .....		98.261	77.283
		<u>2.019.004</u>	<u>2.115.734</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<u><b>2.019.004</b></u>	<u><b>2.115.734</b></u>
		Forslag til re-	
	Primo	sultatdispone-	Ultimo
		ring	
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000
Overført resultat.....	-83.303	75.646	-7.657
	<u>166.697</u>	<u>75.646</u>	<u>242.343</u>

**3 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualaktiver og -forpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut, har selskabet stillet ejerpant på nominelt 500 tkr. med pant i fast ejendom og virksomhedspant på nominelt 2.600 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsmidler og driftsmateriel og goodwill.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 657 tkr. er der givet pant i bygninger på lejet grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.879 tkr.