

## Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS

Jernbanestien 1 B  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 27 22 69 65

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3 / 6 2016

  
Torben Boeg Jensen  
Dirigent

4775 årsrapport 2015

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS  
Jernbanestien 1 B  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 27 22 69 65

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Torben Boeg Jensen

### **Revisor**

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Lollands Bank

Kæpgårdsvej 16

4840 Nørre Alslev

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre konstruktions- og reparationsarbejde indenfor jernindustrien.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Havnens Maskinværksted Stubbekøbing 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 31. maj 2016

**Direktion**

  
Torben Boeg Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 31. maj 2016

**ØERNES REVISION**  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 37121924

  
Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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 regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er sambeskattet med Torben Boeg Jensen Holding ApS, der fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med myndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Der forventes følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsmkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte for regnskabsåret**

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes afsat udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.954.121	4.197.987
1 Personaleomkostninger	<u>-1.972.987</u>	<u>-1.761.408</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>981.134</b>	<b>2.436.579</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-33.361</u>	<u>-38.356</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>947.773</b>	<b>2.398.223</b>
2 Andre finansielle indtægter	15.076	772.406
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-187</u>	<u>-33.182</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>962.662</b>	<b>3.137.447</b>
Skat af årets resultat	<u>-227.424</u>	<u>-738.847</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>735.238</u></b>	<b><u>2.398.600</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	500.000	12.000.000
Overført til næste år	<u>235.238</u>	<u>-9.601.400</u>
<b>I alt</b>	<b><u>735.238</u></b>	<b><u>2.398.600</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.505	46.561
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.505</b>	<b>46.561</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.461.054
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.461.054</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.505</b>	<b>3.507.615</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varelager	273.385	266.810
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>273.385</b>	<b>266.810</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	576.798	837.552
Igangværende arbejder for fremmed regning	176.904	175.348
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	874.914	2.567.114
Andre tilgodehavender	145.717	892.841
Periodeafgrænsningsposter	16.686	34.035
Skatteaktiv	19.351	6.299
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.810.370</b>	<b>4.513.189</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.917.894
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.917.894</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	581.925	1.267.794
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>581.925</b>	<b>1.267.794</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.665.680</b>	<b>10.965.687</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.753.185</b>	<b>14.473.302</b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	1.344.516	1.109.277
3	<u>1.469.516</u>	<u>1.234.277</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	258.561	127.178
	240.475	744.602
	284.633	367.245
	500.000	12.000.000
	<u>1.283.669</u>	<u>13.239.025</u>
	<u>1.283.669</u>	<u>13.239.025</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>2.753.185</u>	<u>14.473.302</u>
4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.603.619	1.416.539
Pensioner	219.444	220.227
Andre omkostninger til social sikring m.m.	149.924	124.642
	<u>1.972.987</u>	<u>1.761.408</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	14.509	129
Andre finansielle indtægter	567	772.277
	<u>15.076</u>	<u>772.406</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i anparter. Der har ikke været ændringer i kapitalen indenfor de seneste 5 år.		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.109.277	10.710.677
Overført i henhold til resultatdisponering	235.238	-9.601.400
<b>Overført resultat ultimo</b>	<u>1.344.516</u>	<u>1.109.277</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.469.516</u>	<u>1.234.277</u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Sambeskatning:		
Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderselskabet med en årlige leje på kr. 240.000. Lejemålet kan af begge parter opsiges med 3 måneders varsel.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		