

# Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS

Jernbanestien 1 B  
4850 Stubbekøbing

CVR-nr. 27 22 69 65

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5-2018

Torben Boeg Jensen

Torben Boeg Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 10          |
| Balance pr. 31. december 2017                   | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Havnens Maskinværksted Stubbekøbing 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 14. maj 2018

### Direktion



Torben Boeg Jensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 Ethiske 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.

#### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

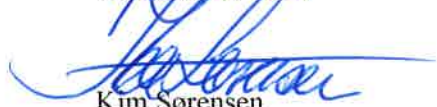
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 14. maj 2018

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR Danske revisorer

MNE-nr. mne15324

## Selskabsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS<br>Jernbanestien 1 B<br>4850 Stubbekøbing<br><br>CVR-nr.: 27 22 69 65<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017<br>Stiftet: 25. juni 2003<br>Hjemsted: Guldborgsund kommune |
| <b>Direktion</b>     | Torben Boeg Jensen, direktør   |
| <b>Revisor</b>       | Øernes Revision<br>Registreret revisionsaktieselskab<br>Langgade 4<br>4800 Nykøbing F.   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Lollands Bank<br>Kæpgårdsvej 16<br>4840 Nørre Alslev   |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.352.726, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.251.041.

Selskabets ledelse anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
|   |             | kr.              | kr.              |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>3.212.302</b> | <b>2.018.335</b> |
| Personaleomkostninger   | 1           | -1.466.549       | -1.452.198       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>1.745.753</b> | <b>566.137</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -17.591          | -22.125          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>1.728.162</b> | <b>544.012</b>   |
| Finansielle indtægter   | 2           | 7.158            | 7.850            |
| Finansielle omkostninger  |             | -370             | -1.399           |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>1.734.950</b> | <b>550.463</b>   |
| Skat af årets resultat  |             | -382.224         | -121.664         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b>1.352.726</b> | <b>428.799</b>   |
| <br>  |             |                  |                  |
| Foreslået udbytte   |             | 1.300.000        | 1.000.000        |
| Overført resultat   |             | 52.726           | -571.201         |
|   |             | <b>1.352.726</b> | <b>428.799</b>   |

## Balance pr. 31. december 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
|   |             | kr.              | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                                    |             |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                              |             |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                   |             |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar           |             | 83.239           | 83.830           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>             |             | <b>83.239</b>    | <b>83.830</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                        |             | <b>83.239</b>    | <b>83.830</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                          |             |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                           |             |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                       |             | 269.550          | 272.540          |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                     |             | <b>269.550</b>   | <b>272.540</b>   |
| <b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b> |             |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser       |             | 948.831          | 302.435          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder      |             | 750.401          | 447.031          |
| Andre tilgodehavender                             |             | 96.785           | 31.015           |
| Udskudt skatteaktiv                               |             | 651              | 17.037           |
| Periodeafgrænsningsposter                         |             | 14.803           | 16.706           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                      |             | <b>1.811.471</b> | <b>814.224</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                       |             | <b>930.975</b>   | <b>1.369.408</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                    |             | <b>3.011.996</b> | <b>2.456.172</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                              |             | <b>3.095.235</b> | <b>2.540.002</b> |

## Balance pr. 31. december 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
|  |             | kr.              | kr.              |
| <b>Passiver</b>                              |             |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                           |             |                  |                  |
| Virksomhedskapital                           |             | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                            |             | 826.041          | 773.315          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          |             | 1.300.000        | 1.000.000        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 3           | <b>2.251.041</b> | <b>1.898.315</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |             |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |             |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |             | 211.398          | 171.094          |
| Selskabsskat                                 |             | 365.838          | 119.350          |
| Anden gæld                                   |             | 266.958          | 351.243          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |             | <b>844.194</b>   | <b>641.687</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |             | <b>844.194</b>   | <b>641.687</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                        |             | <b>3.095.235</b> | <b>2.540.002</b> |
| Eventualposter m.v.                          | 4           |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 5           |                  |                  |

## Noter

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                     |                  |                  |
| Lønninger  | 1.217.334        | 1.226.922        |
| Pensioner  | 157.477          | 112.431          |
| Andre omkostninger til social sikring              | 57.456           | 68.567           |
| Andre personaleomkostninger                        | 34.282           | 44.278           |
|  | <b>1.466.549</b> | <b>1.452.198</b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br>4            | <br>4            |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>              |              |              |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.668        | 7.377        |
| Andre finansielle indtægter                 | 490          | 473          |
|   | <b>7.158</b> | <b>7.850</b> |

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået udbyt-<br>te for regnskabs-<br>året | I alt            |
|--|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017               | 125.000                 | 773.315              | 1.000.000                                     | 1.898.315        |
| Betalt ordinært udbytte                  | 0                       | 0                    | -1.000.000                                    | -1.000.000       |
| Årets resultat                           | 0                       | 52.726               | 1.300.000                                     | 1.352.726        |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2017</b> | <b>125.000</b>          | <b>826.041</b>       | <b>1.300.000</b>                              | <b>2.251.041</b> |

#### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torben Boeg Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

#### Eventualforpligtigelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderselskabet med en årlig leje på kr. 240.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.

## **Noter**

**4 Eventualposter m.v. (fortsat)**

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen