



RR REVISION  
BENNY JAKOBSEN

## Skibstømren ApS

Havnegade 3

9850 Hirtshals

CVR nr. 28 10 31 82

Årsrapport  
1/1 – 31/12 2015  
(11. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2016

Gert Povlsen  
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSK\*



## Indholdsfortegnelse

---

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Ledespåtegning .....</b>                                 | <b>3</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....</b> | <b>4</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger .....</b>                            | <b>5</b>  |
| <b>Ledelsesberetning.....</b>                               | <b>6</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>                       | <b>7</b>  |
| <b>Hoved- og nøgletal.....</b>                              | <b>10</b> |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....</b>      | <b>11</b> |
| <b>Balance 31. december .....</b>                           | <b>12</b> |
| <b>Noter til årsrapporten.....</b>                          | <b>14</b> |



## Ledelsespåtegning

---

Direktion og bestyrelse har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Skibstømreren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hirtshals, den 21/3 2016

Direktion:

**Gert Povlsen**

Bestyrelse:

**Gert Povlsen**

**Hanne Karlsson**



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i Skibstømren ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skibstømren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 21 / 3 2016

**RR REVISION**  
BENNY JAKOBSEN  
CVR NR. 73 95 34 13

**Benny Jakobsen**  
registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer



## Selskabsoplysninger

---

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Selskabet:</b>  | Skibstømren ApS<br>Havnegade 3<br>9850 Hirtshals<br><br>CVR nr.: 28 10 31 82<br><br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Hjemsted:</b>   | Hjørring Kommune  |
| <b>Direktion:</b>  | Gert Povlsen  |
| <b>Bestyrelse:</b> | Gert Povlsen<br>Hanne Karlsson  |



## Ledelsesberetning

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabet formål er handel og industri, herunder skibsværftsdrift.

### **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

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

Virksomhedens resultat har ikke været tilfredsstillende, men der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Selskabets pengeinstitut har efter ledelsens opfattelse stillet likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

#### 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note og afsættes som tilgodehavende.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Bygninger

Bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

##### Beddingsanlæg

Beddingsanlæg måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

##### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

##### Afskrivninger

Bygninger, beddingsanlæg samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

|   |       |
|---|-------|
| Bygninger (restværdi kr. 566.140).....      | 20 år |
| Beddingsanlæg (restværdi kr. 165.000) ..... | 20 år |
| Driftsmidler (restværdi kr. 46.000) .....   | 5 år  |

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

##### 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.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

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





## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

#### **Gæld**

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Hoved- og nøgletal

|   | 2015   | 2014   | 2013   | 2012   | 2011   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) | (t.kr) |
| <b>RESULTATOPGØRELSE</b>  |        |        |        |        |        |
| Bruttoresultat.....   | 883    | 889    | 1.319  | 1.138  | 1.059  |
| Resultat før finansielle poster.....                            | 59     | (229)  | 200    | 0      | 75     |
| Resultat før skat.....  | (66)   | (356)  | 75     | (113)  | (12)   |
| Årets resultat .....  | (56)   | (278)  | 48     | (95)   | 19     |
| <b>BALANCE</b>  |        |        |        |        |        |
| Anlægsaktiver .....   | 995    | 1.030  | 1.067  | 994    | 1.003  |
| Omsætningsaktiver.....  | 633    | 553    | 686    | 701    | 623    |
| Egenkapital.....  | 51     | 106    | 384    | 336    | 431    |
| Hensættelser .....  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Langfristet gæld .....  | 137    | 196    | 301    | 313    | 443    |
| Kortfristet gæld .....  | 1.441  | 1.281  | 1.070  | 1.046  | 753    |
| Balancesum .....  | 1.629  | 1.583  | 1.754  | 1.695  | 1.626  |
| <b>NØGLETAL</b>   |        |        |        |        |        |
| Afkastningsgrad .....   | 3,6    |        | 11,4   | 0,0    | 4,6    |
| <i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i> |        |        |        |        |        |
| Soliditetsgrad.....   | 3,1    | 6,7    | 21,9   | 19,8   | 26,5   |
| <i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>              |        |        |        |        |        |
| Forrentning af egenkapital.....                                 |        |        | 12,4   |        | 4,4    |
| <i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>                      |        |        |        |        |        |



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2015            | 2014             |
|--|------|-----------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                  |      | <b>882.978</b>  | <b>888.537</b>   |
| Lønninger og personaleomkostninger .....     | 1    | (788.584)       | (1.080.687)      |
| <b>Resultat før afskrivninger</b> .....      |      | <b>94.394</b>   | <b>(192.150)</b> |
| Afskrivninger .....                          | 2    | (34.949)        | (36.949)         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> ..... |      | <b>59.445</b>   | <b>(229.099)</b> |
| Finansielle indtægter .....                  |      | 914             | (112)            |
| Finansielle omkostninger .....               |      | (126.728)       | (127.074)        |
| <b>Resultat før skat</b> .....               |      | <b>(66.369)</b> | <b>(356.285)</b> |
| Årets skat.....                              | 3    | 10.800          | 78.200           |
| <b>Årets resultat</b> .....                  |      | <b>(55.569)</b> | <b>(278.085)</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |      |                 |                  |
| Overført til næste år .....                  |      | (55.569)        | (278.085)        |
| <b>I alt</b> .....                           |      | <b>(55.569)</b> | <b>(278.085)</b> |



## Balance 31. december

|  | Note | 2015             | 2014             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                             |      |                  |                  |
| Bygninger .....                            |      | 723.640          | 732.390          |
| Driftsmidler .....                         |      | 106.755          | 132.954          |
| Beddingsanlæg .....                        |      | 165.000          | 165.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b> |      | <b>995.395</b>   | <b>1.030.344</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>           |      | <b>995.395</b>   | <b>1.030.344</b> |
| Varebeholdninger .....                     |      | 244.080          | 244.382          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>        |      | <b>244.080</b>   | <b>244.382</b>   |
| Debitorer .....                            |      | 170.568          | 67.827           |
| Igangværende arbejder .....                |      | 20.855           | 25.971           |
| Periodeafgrænsningsposter .....            |      | 23.205           | 57.589           |
| Skatteaktiv .....                          |      | 150.100          | 139.300          |
| Tilgodehavende tilknyttede selskaber ..... |      | 16.000           | 16.000           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>         |      | <b>380.728</b>   | <b>306.687</b>   |
| <b>Likvide beholdninger i alt .....</b>    |      | <b>8.550</b>     | <b>1.813</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>        |      | <b>633.358</b>   | <b>552.882</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                 |      | <b>1.628.753</b> | <b>1.583.226</b> |



## Balance 31. december

|  | Note | 2015             | 2014             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | 4    | <b>51.141</b>    | <b>105.595</b>   |
| Langfristet gæld .....                             |      | 136.644          | 196.194          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>  | 5    | <b>136.644</b>   | <b>196.194</b>   |
| Kreditinstitut .....                               |      | 724.366          | 843.426          |
| Kortfristet del af langfristet gæld.....           |      | 81.000           | 100.000          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |      | 170.103          | 131.480          |
| Anden gæld .....                                   |      | 465.499          | 206.531          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |      | <b>1.440.968</b> | <b>1.281.437</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |      | <b>1.577.612</b> | <b>1.477.631</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.628.753</b> | <b>1.583.226</b> |
| Eventualaktiver .....                              | 6    |                  |                  |
| Eventualforpligtelser .....                        | 7    |                  |                  |
| Going concern.....                                 | 8    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser .....                         | 9    |                  |                  |



## Noter til årsrapporten

|          |  |                              |                              |                                |               |
|----------|--|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>1</b> | <b>Lønninger og personaleomkostninger</b>      | <b>2015</b>                  | <b>2014</b>                  |                                |               |
|          | Lønninger .....                                | 760.119                      | 1.013.778                    |                                |               |
|          | Pensioner .....                                | 16.988                       | 46.154                       |                                |               |
|          | Andre sociale ydelser .....                    | 11.477                       | 20.755                       |                                |               |
|          |  | <b>788.584</b>               | <b>1.080.687</b>             |                                |               |
| <b>2</b> | <b>Afskrivninger</b>                           | <b>2015</b>                  | <b>2014</b>                  |                                |               |
|          | Beddingsanlæg .....                            | 8.750                        | 8.750                        |                                |               |
|          | Driftsmidler .....                             | 26.199                       | 28.199                       |                                |               |
|          |  | <b>34.949</b>                | <b>36.949</b>                |                                |               |
| <b>3</b> | <b>Årets skat</b>                              | <b>2015</b>                  | <b>2014</b>                  |                                |               |
|          | Skat af årets resultat .....                   | 0                            | 0                            |                                |               |
|          | Regulering af udskudt skat .....               | 10.800                       | 78.200                       |                                |               |
|          |  | <b>10.800</b>                | <b>78.200</b>                |                                |               |
| <b>4</b> | <b>Egenkapital</b>                             | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte</b> | <b>I alt</b>  |
|          | Saldo primo. ....                              | 130.000                      | (24.405)                     | 0                              | 105.595       |
|          | Forslag til årets<br>resultatdisponering. .... | 0                            | (55.569)                     | 0                              | (55.569)      |
|          | Balancedifference. ....                        | 0                            | 1.115                        | 0                              | 1.115         |
|          | <b>Egenkapital ultimo .....</b>                | <b>130.000</b>               | <b>(78.859)</b>              | <b>0</b>                       | <b>51.141</b> |

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



## Noter til årsrapporten

---

| 5 | Langfristede<br>gældsforpligtelser | Gæld i alt<br>31.12.15 | Afdrag<br>næste år | Langfristet<br>andel | Restgæld<br>efter 5 år |
|---|------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
|   | Kreditinstitut.....                | 106.983                | 35.000             | 71.983               | 0                      |
|   | Realkreditlån .....                | 110.661                | 46.000             | 64.661               | 0                      |
|   |                                    | <u>217.644</u>         | <u>81.000</u>      | <u>136.644</u>       | <u>0</u>               |

### 6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 150.100 der er indregnet i årsrapporten.

### 7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Lila Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen

### 8 Going concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejere, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 110.661, er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 888.640).

Herudover er der til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.000.000 ejerpantebrev med sekundær pant i grunde og bygninger  
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 888.640).