

# **ISBAK MARINESERVICE ApS**

Baldersbuen 15  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2016**

**Kristian Isbak**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ISBAK MARINESERVICE ApS  
Baldersbuen 15  
2640 Hedehusene

CVR-nr: 28131208  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor** REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Hovedgaden 442  
2640 Hedehusene  
DK Danmark  
CVR-nr: 16820393  
P-enhed: 1001166158

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Isbak Marineservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 29/11/2016

## Direktion

Kristian Storgaard Isbak Christensen

Mikael Isbak Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Isbak Marineservice ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isbak Marineservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 29/11/2016

Dorthe Toftebjerg  
Registreret revisor  
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 16820393

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med salg og reparation af marineudstyr, herunder navigationsudstyr.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 1.568.822, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 10.606.187 og en egenkapital på kr. 7.195.053.

## Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016/17

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til ordresedler og fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Personaleomkostninger

Årets ændringer i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger og indregnes under anden gæld.

### Andre eksterne omkostninger

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



**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat. Selskabet er sambeskattet med moderselskab.

**Balance**

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Immaterielle anlægsaktiver**

Ingen.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Udlejningsejendomme	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år	10 - 20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

**Finansielle anlægsaktiver**

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt, at opgøre dagsværdien, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Deposita er optaget til kostpris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke er faktureringsbar, måles til salgsværdien af udført arbejde baseret på vurderinger af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtaget betalinger ved acotofakturering er fratrukket i posten.

**Periodeafgrænsningsposter**

Ingen.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

**Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 ved nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>8.076.012</b>	<b>8.644.619</b>
Lønninger .....		-4.860.000	-5.281.358
Pensioner .....		-258.622	-258.214
Andre omkostninger til social sikring .....		-59.718	-61.707
Andre personaleomkostninger .....		-63.977	-49.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.836	-117.985
Andre driftsomkostninger .....		-752.772	-692.785
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.929.087</b>	<b>2.182.830</b>
Andre finansielle indtægter .....		99.214	6.153
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.452	-95.034
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.999.849</b>	<b>2.093.949</b>
Skat af årets resultat .....		-431.027	-527.174
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.568.822</b>	<b>1.566.775</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.500.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	1.750.000
Overført resultat .....		68.822	-183.225
<b>I alt .....</b>		<b>1.568.822</b>	<b>1.566.775</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.185.599	2.267.897
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.236.038	362.649
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.421.637</b>	<b>2.630.546</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		50.000	50.000
Deposita .....		95.300	95.300
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>145.300</b>	<b>145.300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.566.937</b>	<b>2.775.846</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		358.390	328.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>358.390</b>	<b>328.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.996.168	2.187.542
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		12.062	84.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	78.792
Andre tilgodehavender .....		17.590	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.025.820</b>	<b>2.350.735</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.200.990	1.108.900
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.200.990</b>	<b>1.108.900</b>
Likvide beholdninger .....		4.454.050	4.062.356
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.039.250</b>	<b>7.850.491</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.606.187</b>	<b>10.626.337</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		5.570.053	5.501.232
Forslag til udbytte .....		1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.195.053</b>	<b>5.626.232</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		79.456	43.153
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>79.456</b>	<b>43.153</b>
Skyldig selskabsskat .....		394.724	514.753
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>394.724</b>	<b>514.753</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		771.972	1.352.722
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		600.136	0
Skyldig selskabsskat .....		514.753	5.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.041.947	1.325.282
Periodeafgrænsningsposter .....		8.146	8.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	1.750.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.936.954</b>	<b>4.442.199</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.331.678</b>	<b>4.956.952</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.606.187</b>	<b>10.626.337</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	5.501.231	0	5.626.231
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	68.822	1.500.000	1.568.822
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	5.570.053	1.500.000	7.195.053

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner	Tekniske anlæg og maskiner	Udlejnings- ejendomme	Udlejnings- ejendomme
	DRØ	SKM	DRØ	SKM
Kostpris primo	510.065	986.759	2.362.392	2.362.392
Tilgang	1.000.000	1.000.000	0	0
Afgang til kostpris inkl. regl.	0	0	-1.101.118	-1.101.118
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.510.065</b>	<b>1.986.759</b>	<b>1.261.274</b>	<b>1.261.274</b>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	147.416	820.258	94.496	0
Årets afskrivning inkl. regl.	126.611	291.625	25.225	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	-44.045	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>274.027</b>	<b>1.111.883</b>	<b>75.676</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>1.236.038</b>	<b>874.876</b>	<b>1.185.598</b>	<b>1.261.274</b>

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

### DP Marine ApS

DP Marine ApS' hjemsted: Thyborøn

DP Marine ApS er optaget til kostpris

DP Marine ApS ejes 33,3 %

DP Marine ApS' egenkapital pr. 31/12 2015 udgør kr. 1.511.525

Kostpris for DP Marine ApS udgør kr. 50.000

DP Marine ApS er i regnskabet optaget til kr. 50.000

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	0	0
Ialt	<u>0</u>	<u>0</u>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på i alt kr. 223.600. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet indgår i en sambeskatningskreds, og hæfter således solidarisk med de øvrige selskaber for den samlede skattebetaling. Sambeskatningskredsens samlede skyldige skattebetaling, fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er yderligere kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.