

Esbjerg Bedding ApS

Boven 11
6700 Esbjerg
CVR-nr. 30499948

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2019

Dirigent

Navn: Orla Steiniche Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Esbjerg Bedding ApS

Boven 11

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30499948

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Orla Steiniche Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Esbjerg Bedding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.06.2019

Direktion

Orla Steiniche Møller

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Esbjerg Bedding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Esbjerg Bedding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 i årsregnskabet, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres. Selskabets har væsentlige forpligtigelser vedrørende leje af et havneareal samt eventuel fraflytning deraf. Selskabet udarbejder ikke budgetter, der tilstrækkelig kan dokumentere selskabets fremtidige driftsøkonomi og likviditet. Vi har ikke fået forelagt dokumentation for, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 28.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået af optagning og isætning af fartøjer fra beddingen, Boven 11, Esbjerg. Herudover servicearbejder på vindmølleparker, samt ind- og udleje af supplybåde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 115 t.kr mod et underskud på 221 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(109.801)	(8.633)
Personaleomkostninger	3	0	(16.367)
Af- og nedskrivninger	4	<u>0</u>	<u>(97.010)</u>
Driftsresultat		(109.801)	(122.010)
Andre finansielle indtægter	5	14.037	26.803
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(19.638)</u>	<u>(36.822)</u>
Resultat før skat		(115.402)	(132.029)
Skat af årets resultat	7	<u>0</u>	<u>(89.319)</u>
Årets resultat		<u>(115.402)</u>	<u>(221.348)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(115.402)</u>	<u>(221.348)</u>
		<u>(115.402)</u>	<u>(221.348)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.588	102.541
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		714.303	697.911
Andre tilgodehavender		28.970	49.330
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.193
Periodeafgrænsningsposter		55.090	54.914
Tilgodehavender		835.951	907.889
Andre værdipapirer og kapitalandele		775	1.250
Værdipapirer og kapitalandele		775	1.250
Likvide beholdninger		40.837	2.991
Omsætningsaktiver		877.563	912.130
Aktiver		877.563	912.130

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.296.280)</u>	<u>(1.180.878)</u>
Egenkapital		<u>(1.171.280)</u>	<u>(1.055.878)</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.622	25.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		834.797	916.210
Anden gæld		<u>16.424</u>	<u>25.983</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.048.843</u>	<u>968.008</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.048.843</u>	<u>968.008</u>
Passiver		<u>877.563</u>	<u>912.130</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(180.878)	(55.878)
Rettelse af væsentlige fejl	<u>0</u>	<u>(1.000.000)</u>	<u>(1.000.000)</u>
Korrigeret egenkapital primo	125.000	(1.180.878)	(1.055.878)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(115.402)</u>	<u>(115.402)</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>(1.296.280)</u>	<u>(1.171.280)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt, og samtidig er likviditeten stram, som følge af negativ udvikling i markedet. Selskabet har endvidere løbende forpligtelser vedrørende leje af et havneareal. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres og at der tilføres yderligere kapital til selskabet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indgået lejekontrakt med Esbjerg Havn omkring et havne lejemål. Lejekontrakten indeholder en forpligtelse til at aflevere arealet i samme i stand, som det er overtaget og fuldstændig ryddeliggjort. Der er hensat 1.000 t.kr. til aflevering af arealet. Hensættelsen er baseret på skøn.

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	13.499
Andre omkostninger til social sikring	0	145
Andre personaleomkostninger	0	2.723
	0	16.367
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	97.010
	0	97.010

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.993	26.649
Renteindtægter i øvrigt	44	0
Valutakursreguleringer	0	154
	14.037	26.803

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.337	36.340
Renteomkostninger i øvrigt	1.826	482
Dagsværdireguleringer	475	0
	19.638	36.822

	2018	2017
	kr.	kr.
7. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(3.181)
Ændring af udskudt skat	0	92.500
	0	89.319

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	908.412
Kostpris ultimo	908.412
Af- og nedskrivninger primo	(908.412)
Af- og nedskrivninger ultimo	(908.412)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	55.090	55.090

Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel fra begge parter.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nordisk Marine Service ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med gennemgang af lejekontrakt er det konstateret, at hensættelse til aflevering af det lejede areal ikke er indregnet i tidligere års årsrapport. På den baggrund har hensættelser været indregnet for lavt med 1.000 t.kr. og egenkapitalen for højt med 1.000 t.kr.

Fejlen er rettet som en væsentlig fejl direkte på egenkapitalen 01.01.2018. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i årsrapporten, hvorfor der ikke vil være direkte sammenhæng med den aflagte årsrapport for 2017.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Nordisk Marine Service ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af lejet havne areal.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.