
Wilhelmsen Ships Service A/S

Dampfærgevej 3, st. tv., 2100 København Ø

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 76 60 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/5 2016

Inger-Lise Josefsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Wilhelmsen Ships Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2016

Direktion

Inger-Lise Josefsen

Bestyrelse

Jon Terje Bjørnvold
formand

Ketil Brydøy

Ivar Jostein Onsrud

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Wilhelmsen Ships Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wilhelmsen Ships Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 23. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas P. Blohm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wilhelmsen Ships Service A/S
Dampfærgevej 3, st. tv.
2100 København Ø

Telefon: 36 77 36 13
Telefax: 36 49 35 62

CVR-nr.: 30 76 60 16
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jon Terje Bjørnvold, formand
Ketil Brydøy
Ivar Jostein Onsrud

Direktion

Inger-Lise Josefsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Wilhelmsen Ships Service A/S (Norge).

Koncernrapporten for Wilhelmsen Ships Service AS (Norge) kan rekvireres på følgende adresse:

Strandveien 20
NO-1366 Lysaker
Norge

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med levering af reservedele og serviceydelser til skibe.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 2.514.861, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 5.014.861.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		29.570.208	27.092.982
Produktionsomkostninger		-14.529.795	-13.903.741
Bruttoresultat		15.040.413	13.189.241
Distributionsomkostninger		-6.647.768	-5.902.789
Administrationsomkostninger		-4.556.583	-4.617.495
Resultat af ordinær primær drift		3.836.062	2.668.957
Andre driftsindtægter		26.000	65.000
Resultat før finansielle poster		3.862.062	2.733.957
Finansielle indtægter	2	13.703	2.476
Finansielle omkostninger	3	-564.152	-533.469
Resultat før skat		3.311.613	2.202.964
Skat af årets resultat	4	-796.752	-577.437
Årets resultat		2.514.861	1.625.527

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.514.861	1.625.527
		2.514.861	1.625.527

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.467	278.759
Materielle anlægsaktiver	5	193.467	278.759
Andre tilgodehavender		384.058	380.138
Finansielle anlægsaktiver	6	384.058	380.138
Anlægsaktiver		577.525	658.897
Varebeholdninger		1.445.833	2.391.806
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.897.743	4.026.266
Andre tilgodehavender		372.795	337.554
Udskudt skatteaktiv		95.245	119.458
Tilgodehavender		6.365.783	4.483.278
Likvide beholdninger		9.482	10.077
Omsætningsaktiver		7.821.098	6.885.161
Aktiver		8.398.623	7.544.058

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.514.861	1.625.527
Egenkapital	7	5.014.861	4.125.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		943.802	1.295.176
Selskabsskat		800.350	522.586
Anden gæld		1.639.610	1.600.769
Kortfristede gældsforpligtelser		3.383.762	3.418.531
Gældsforpligtelser		3.383.762	3.418.531
Passiver		8.398.623	7.544.058
Medarbejderforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	2.000.000	500.000	1.625.527	4.125.527
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.625.527	-1.625.527
Årets resultat	0	0	2.514.861	2.514.861
Egenkapital 31. december	2.000.000	500.000	2.514.861	5.014.861

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	4.396.285	4.213.630
Pensioner	290.056	313.877
Andre omkostninger til social sikring	58.678	68.435
	4.745.019	4.595.942
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	3.103.118	2.598.952
Administrationsomkostninger	1.641.901	1.996.990
	4.745.019	4.595.942
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.054	1.319
Andre finansielle indtægter	11.274	344
Valutakursreguleringer	600	0
Vautakursgevinster	775	813
	13.703	2.476

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	529.308	503.428
Andre finansielle omkostninger	33.503	28.859
Valutakurstab	1.341	1.182
	564.152	533.469

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	772.539	499.604
Årets udskudte skat	24.213	72.074
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.759
	<u>796.752</u>	<u>577.437</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		1.120.671
Tilgang i årets løb		39.444
Afgang i årets løb		<u>-307.999</u>
Kostpris 31. december		<u>852.116</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		841.912
Årets afskrivninger		124.736
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-307.999</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>658.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>193.467</u>
Afskrives over		<u>4-10 år</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsført under distributionsomkostninger udgør DKK 124.736.		
6 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgodeha- vender
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		380.138
Tilgang i årets løb		<u>3.920</u>
Kostpris 31. december		<u>384.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>384.058</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 4.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en uopsigelsesperiode frem til 31. december 2016.

Huslejeforpligtelsen pr. 31.12.15 udgør 308.936 kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvor leasingforpligtelsen udgør 412.491 kr. pr. 31.12.15.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Wilhelmsen Ships Service AS (Norge)

Hovedaktionær, 100 %

Øvrige nærtstående parter

Ketil Brydøy

Bestyrelsesmedlem, formand

Jon Terje Bjørnvold

Bestyrelsesmedlem

Ivar Jostein Onsrud

Bestyrelsesmedlem

Per-Ole Norderhaug

Direktør

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Selskabets debitorer overdrages ved en factoring ordning til moderselskabet.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Wilhelmsen Ships Service A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.