

Tide Værksted Danmark ApS
CVR-nr. 31423481
Egegårdsvej 20
5260 Odense S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Flemming Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tide Værksted Danmark ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense S

CVR-nr.: 31423481
Hjemsted: Odense Kommune
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Flemming Jensen, administrerende direktør

Bank

Nordea Bank
Vestre Stationsvej 7
5100 Odense C

Advokat

Kielberg Advokater
Hunderupvej 71
5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tide Værksted Danmark 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.03.2016

Direktion

Flemming Jensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tide Værksted Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tide Værksted Danmark ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Gert Rasmussen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive værkstedstjeneste for transportmidler i egne og lejede lokaler ved anvendelse af egen arbejdskraft samt at deltage i andre selskaber med lignende formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på 1.265.073 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 2.591.147 kr. Sidste års resultat er positivt påvirket af avance ved salg af bygninger på 10,5 mio.kr., hvilket er indregnet i regnskabsposten ”Bruttofortjeneste” som andre driftsindtægter.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer med udgangspunkt i den eksisterende kontrakts portefølje, et positivt resultat før skat i 2016. Selskabet forventer positiv likviditet i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger og distribution mv.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

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 dets moderselskab og moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 1-6 år

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer består af reservedele og dæk mv.

Fremstillede varer og handelsvarer består af en ejendom, der besiddes med henblik på videresalg inden for et
år.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for handelsvarer
samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg består af ejendom, som forventes solgt inden for det kommende år.

Aktiver bestemt for salg måles til forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at
effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.815.374	16.913.018
Personaleomkostninger	1	(7.611.308)	(8.110.186)
Af- og nedskrivninger	2	<u>343.469</u>	<u>(1.282.922)</u>
Driftsresultat		(1.452.465)	7.519.910
Andre finansielle indtægter	3	264	1.534
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(275.981)</u>	<u>(723.016)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.728.182)	6.798.428
Skat af ordinært resultat	5	<u>463.109</u>	<u>(1.720.844)</u>
Årets resultat		<u>(1.265.073)</u>	<u>5.077.584</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.265.073)</u>	<u>5.077.584</u>
		<u>(1.265.073)</u>	<u>5.077.584</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.796	683.005
Materielle anlægsaktiver	6	<u>57.796</u>	<u>683.005</u>
Anlægsaktiver		<u>57.796</u>	<u>683.005</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.747.722	4.271.396
Aktiver bestemt for salg		1.449.125	1.441.000
Varebeholdninger		<u>5.196.847</u>	<u>5.712.396</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.684.838	909.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.171.379	9.868.605
Udskudt skat		1.447.975	1.068.340
Andre tilgodehavender		631.107	506.957
Periodeafgrænsningsposter		134.641	413.324
Tilgodehavender		<u>7.069.940</u>	<u>12.766.593</u>
Likvide beholdninger		<u>1.474.034</u>	<u>586.901</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.740.821</u>	<u>19.065.890</u>
Aktiver		<u><u>13.798.617</u></u>	<u><u>19.748.895</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.466.147	3.731.220
Egenkapital		<u>2.591.147</u>	<u>3.856.220</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.675.625	2.215.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.264.206	5.382.422
Skyldig selskabsskat		0	1.341.424
Anden gæld		1.267.639	6.953.613
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.207.470</u>	<u>15.892.675</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.207.470</u>	<u>15.892.675</u>
Passiver		<u>13.798.617</u>	<u>19.748.895</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.731.220	3.856.220
Årets resultat	0	(1.265.073)	(1.265.073)
Egenkapital ultimo	125.000	2.466.147	2.591.147

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.829.317	7.326.829
Pensioner	553.423	528.001
Andre omkostninger til social sikring	187.043	179.969
Andre personaleomkostninger	41.525	75.387
	7.611.308	8.110.186
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	462.138	1.282.922
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(805.607)	0
	(343.469)	1.282.922
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.483
Renteindtægter i øvrigt	262	0
Øvrige finansielle indtægter	2	51
	264	1.534
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	251.533	709.063
Øvrige finansielle omkostninger	24.448	13.953
	275.981	723.016
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	1.341.413
Ændring af udskudt skat	(379.635)	295.526
Regulering vedrørende tidligere år	(83.474)	(40.083)
Effekt af ændrede skattesatser	0	123.988
	(463.109)	1.720.844

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.401.126
Tilgange		10.000
Afgange		(2.346.355)
Kostpris ultimo		6.064.771
Af- og nedskrivninger primo		(7.718.121)
Årets afskrivninger		(462.138)
Tilbageførsel ved afgang		2.173.284
Af- og nedskrivninger ultimo		(6.006.975)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		57.796
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	1	125.000,00
	1	125.000
		2015 kr.
		2014 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		847.626
		4.003.355
9. Eventualforpligtelser		

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tide Bus Danmark A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har fælles momsregistrering med moderselskabet Tide Bus Danmark A/S og hæfter derfor solidarisk for den samlede momsforpligtelse. Den samlede momsforpligtelse udgør 5.597 t.kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tide Bus Danmark A/S, Egegårdsvej 20, 5260 Odense S

12. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Det Stavangerske Dampskibsselskab AS, Stavanger Norge

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Tide Bus Danmark A/S, Egegårdsvej 20, 5260 Odense S

Årsrapport for Det Stavangerske Dampskibsselskab AS kan rekvireres på www.dsd.no.