

ØSTBORNHOLMS BÅDEBYGGERI APS

Sønder Flak 11
3730 Nexø
CVR nr. 32 33 98 08

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 7 / 4 - 2016

Dirigent

Tommy Birger Regnarsson
Tommy Birger Regnarsson



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Østbornholms Bådebyggeri ApS
Sønder Flak 11
3730 Nexø

Telefon: 56 49 42 84
E-mail: oestbaad@gmail.com

CVR nr.: 32 33 98 08
Stiftet: 27. juni 2013
Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Tommy Birger Regnarsson



Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Østbornholms Bådebyggeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 22. marts 2016

Direktion

Tommy Birger Regnarsson

Tommy Regnarsson



Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østbornholms Bådebyggeri ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

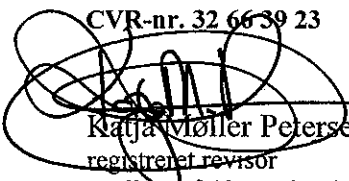
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 22. marts 2016

Nexø Revision A/S
CVR-nr. 32 66 39 23


Katja Viøller Petersen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med bådebyggeri og beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østbornholms Bådebyggeri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note			<u>2014</u>
			tkr.
	Bruttoresultat	2.386.768	2.109
1	Personaleomkostninger	-1.728.943	-1.748
2	Afskrivninger	<u>-177.462</u>	<u>-136</u>
	Resultat før finansielle poster	480.363	225
	Andre finansielle indtægter	9.659	13
	Andre finansielle omkostninger	<u>-133.191</u>	<u>-119</u>
	Ordinært resultat før skat	356.831	119
	Skat af årets resultat	<u>-90.966</u>	<u>-49</u>
	Årets resultat	<u>265.865</u>	<u>70</u>



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
Aktiver		
Goodwill.....	12.400	19
Immaterielle anlægsaktiver i alt	12.400	19
Grunde og bygninger.....	2.455.510	3.144
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	359.238	411
Materielle anlægsaktiver i alt.....	2.814.748	3.554
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.827.148	3.573
Fremstillede varer og handelsvarer	297.979	317
Varebeholdninger i alt	297.979	317
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	765.082	527
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	125.000	174
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	13.778	10
Andre tilgodehavender	133.318	106
Periodeafgrænsningsposter	53.451	25
Tilgodehavender i alt	1.090.629	842
Likvide beholdninger	68.034	134
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.456.641	1.293
AKTIVER I ALT	4.283.789	4.866



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	80.000 80
	Overkurs ved emission	682.072 682
	Overført resultat	457.860 192
3	EGENKAPITAL I ALT	1.219.932 954
	Hensættelser til udskudt skat	200.477 201
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	200.477 201
4	Gæld til realkreditinstitutter	767.398 1.281
5	Kreditinstitutter i øvrigt	301.101 342
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.068.499 1.623
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	37.655 35
	Kreditinstitutter i øvrigt	0 175
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.731 68
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.256.661 1.407
	Selskabsskat	91.039 47
	Anden gæld	271.796 358
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.794.882 2.089
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.863.381 3.711
	PASSIVER I ALT	4.283.789 4.866
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	1.464.592 1.486
	Pensioner	223.776 227
	Andre omkostninger til social sikring	40.575 35
	Personaleomkostninger i alt	1.728.943 1.748
2	Afskrivninger	
	Goodwill.....	6.200 6
	Driftsbygninger	119.975 78
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	51.287 51
	Afskrivninger i alt	177.462 136
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital	80.000 80
	Selskabskapital i alt.....	80.000 80
	Overkurs ved emission	
	Etableret ved stiftelse	682.072 682
	Overkurs ved emission i alt.....	682.072 682
	Overført resultat	
	Overført resultat primo.....	191.995 122
	Årets resultat	265.865 70
	Overført resultat i alt	457.860 192
	Egenkapital i alt.....	1.219.932 954
	Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet	766.984 1.280
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	414 0
	Langfristet del.....	767.398 1.281
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	73 0
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	767.471 1.281



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
5	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet	120.247 172
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet	180.854 170
	Langfristet del.....	301.101 342
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statutidspunktet.....	37.582 35
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	338.683 377
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	2.455.510 3.144
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	767.471 1.281
	Nordea A/S, ejerpantebrev	500.000 500
	Ejerlejlighed, ejerpantebrev	0 53
7	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabets bygninger Sdr. Hammer 218 + 220 og Sønder Flak 11-13, Nexø ligger på lejet grund af Nexø Havn A/S. Den årlige lejeomkostninger andrager ca. kr. 50.000.	
8	Eventualforpligtelser	
	Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.	