

Esbjerg Maritime Service ApS
CVR-nr. 33387997
Lillebæltsvej 42
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent

Navn: Søren Hvorslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.05.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Esbjerg Maritime Service ApS
Lillebæltsvej 42
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 33387997

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Esbjerg Maritime Service 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. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.08.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Maritime Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Maritime Service ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, 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 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 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 vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 12.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og produktion indenfor offshorebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 414 t.kr. Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Egenkapitalen udgør 8.906 t.kr. pr. 31.05.2016, svarende til en soliditetsgrad på 55%.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 immaterielle og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet og moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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	2-10 år
---	---------

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.804.129	20.239.706
Personaleomkostninger	1	(14.334.405)	(12.443.179)
Af- og nedskrivninger		(920.100)	(516.581)
Driftsresultat		549.624	7.279.946
Andre finansielle indtægter		15.295	9.523
Andre finansielle omkostninger		(10.024)	(91.491)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		554.895	7.197.978
Skat af ordinært resultat	2	(140.765)	(1.709.609)
Årets resultat		414.130	5.488.369
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.000.000	1.250.000
Overført resultat		(2.585.870)	4.238.369
		414.130	5.488.369

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		81.200	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	81.200	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.053.427	3.134.125
Materielle anlægsaktiver	4	3.053.427	3.134.125
Andre tilgodehavender		500.739	305.325
Finansielle anlægsaktiver	5	500.739	305.325
Anlægsaktiver		3.635.366	3.439.450
Råvarer og hjælpematerialer		305.500	162.500
Varebeholdninger		305.500	162.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.747.652	7.336.983
Igangværende arbejder for fremmed regning		492.748	369.115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.089.021	2.367.252
Andre tilgodehavender		46.194	4.368
Periodeafgrænsningsposter		529.121	275.806
Tilgodehavender		10.904.736	10.353.524
Likvide beholdninger		1.291.741	4.894.218
Omsætningsaktiver		12.501.977	15.410.242
Aktiver		16.137.343	18.849.692

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		5.826.179	8.412.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	1.250.000
Egenkapital		<u>8.906.179</u>	<u>9.742.049</u>
Udskudt skat		196.776	211.116
Andre hensatte forpligtelser		220.000	0
Hensatte forpligtelser		<u>416.776</u>	<u>211.116</u>
Skyldig selskabsskat		152.670	1.684.025
Langfristede gældsforpligtelser		<u>152.670</u>	<u>1.684.025</u>
Bankgæld		13.919	17.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.823.661	3.224.166
Skyldig selskabsskat		1.684.025	1.261.803
Anden gæld		3.030.099	2.627.734
Periodeafgrænsningsposter		110.014	81.713
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.661.718</u>	<u>7.212.502</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.814.388</u>	<u>8.896.527</u>
Passiver		<u>16.137.343</u>	<u>18.849.692</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	8.412.049	1.250.000	9.742.049
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.250.000)	(1.250.000)
Årets resultat	0	(2.585.870)	3.000.000	414.130
Egenkapital ultimo	80.000	5.826.179	3.000.000	8.906.179

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	12.269.555	10.566.877
Pensioner	1.463.283	1.240.697
Andre omkostninger til social sikring	239.406	231.191
Andre personaleomkostninger	362.161	404.414
	<u>14.334.405</u>	<u>12.443.179</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	146.618	1.617.699
Ændring af udskudt skat	(14.340)	91.910
Regulering vedrørende tidligere år	8.487	0
	<u>140.765</u>	<u>1.709.609</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		84.000
Kostpris ultimo		<u>84.000</u>
Årets afskrivninger		(2.800)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.800)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>81.200</u>

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
			<hr/>
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			4.273.475
Tilgange			856.602
Afgange			(330.068)
Kostpris ultimo			<hr/> 4.800.009
Af- og nedskrivninger primo			(1.139.350)
Årets afskrivninger			(889.668)
Tilbageførsel ved afgange			282.436
Af- og nedskrivninger ultimo			<hr/> (1.746.582)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<hr/> 3.053.427
			<hr/> Andre tilgo- dehavender kr.
			<hr/>
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			305.325
Tilgange			195.414
Kostpris ultimo			<hr/> 500.739
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<hr/> 500.739
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80	1.000,00	80.000
	<hr/> 80		<hr/> 80.000
		2015/16 kr.	2014/15 kr.
		<hr/>	<hr/>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		1.486.000	1.312.000
		<hr/>	<hr/>

Noter

8. Eventualaktiver

Selskabet har pr. balancedagen en igangværende retssag anlagt af selskabet angående manglende overholdelse af offentlige udbudsregler. Det er ikke muligt at fastlægge den beløbsmæssige påvirkning, såfremt sagen vinder, men vurderes dog potentielt at udgøre et væsentlig beløb. Såfremt sagen tabes, vil selskabets potentielt skulle betale en bod, som ikke vurderes at påvirke selskabet væsentligt.

9. Eventualforpligtelser

Esbjerg Maritime Service ApS har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i tilknyttet virksomhed Global Gravity ApS. Bankgælden i selskabet udgør pr. 31.05.2015, 2.480 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier for 132 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kenso Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 2 mio.kr. i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og -inventar samt immaterielle rettigheder.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 11.526 t.kr.