



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

**Hirtshals Skibs- og
Industriservice ApS**

Nordvestkajen 31

9850 Hirtshals

CVR nr. 33 95 51 89

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(5. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/2 2017

**Grethe Nørgaard Pochert
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten.....	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hirtshals, den 14/2 2017

Direktion:

Grethe Nørgaard Pochert



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's 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.

Hjørring, den 17 / 2 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS
Nordvestkajen 31
9850 Hirtshals

CVR nr.: 33 95 51 89

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: Grethe Nørgaard Pochert



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Goodwill og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill (restværdi kr. 0).....	7 år
Driftsmidler (restværdi kr. 90.000).....	3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes under "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser", måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		3.206.302	2.938.835
Løn og personaleomkostninger	1	(2.028.967)	(1.936.035)
Resultat før afskrivninger		1.177.335	1.002.800
Andre driftsindtægter		11.600	0
Afskrivninger	2	(19.339)	(14.218)
Resultat før finansielle poster		1.169.596	988.582
Finansielle indtægter		1.385	519
Finansielle udgifter		(5.299)	(1.113)
Resultat før skat		1.165.682	987.988
Årets skat	3	(264.164)	(230.450)
Skat tidligere år		(3.148)	(950)
Årets resultat		898.370	756.588
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		650.000	500.000
Overført til næste år		248.370	256.588
I alt		898.370	756.588



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Goodwill.....		11.112	16.826
Immaterielle anlægsaktiver i alt		11.112	16.826
Driftsmidler.....		172.904	120.429
Materielle anlægsaktiver i alt.....		172.904	120.429
Anlægsaktiver i alt		184.016	137.255
Varelager.....		496.181	420.552
Varebeholdninger i alt		496.181	420.552
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		950.309	871.317
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		198.452	0
Andre tilgodehavender		307.150	339.603
Tilgodehavender i alt		1.455.911	1.210.920
Likvide beholdninger i alt		79.372	8.553
Omsætningsaktiver i alt.....		2.031.464	1.640.025
Aktiver i alt		2.215.480	1.777.280



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført overskud		823.155	574.785
Forslag til udbytte for regnskabsåret		650.000	500.000
Egenkapital i alt	4	1.553.155	1.154.785
Hensættelse udskudt skat		29.600	14.300
Hensatte forpligtelser i alt		29.600	14.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.159	212.075
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		32.573	34.191
Anden gæld		449.993	361.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		632.725	608.195
Gældsforpligtelser i alt		632.725	608.195
Passiver i alt		2.215.480	1.777.280
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		



Noter til årsrapporten

1	Løn og personaleomkostninger		2016	2015	
	Løn.....		1.840.489	1.698.575	
	Pensionsbidrag.....		97.250	115.745	
	Andre sociale omkostninger.....		91.228	121.715	
			2.028.967	1.936.035	
2	Afskrivninger		2016	2015	
	Goodwill.....		5.714	5.714	
	Driftsmidler.....		13.625	8.504	
			19.339	14.218	
3	Årets skat		2016	2015	
	Årets aktuelle skat.....		248.864	227.950	
	Årets udskudte skat.....		15.300	2.500	
			264.164	230.450	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført		
		kapital	resultat	Udbytte	
				I alt	
	Saldo primo.....	80.000	574.785	500.000	1.154.785
	Udbetalt udbytte.....	0	0	(500.000)	(500.000)
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	248.370	650.000	898.370
	Egenkapital ultimo.....	80.000	823.155	650.000	1.553.155

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i selskabet påhvilende udskudte skat udgør kr. 29.600.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for G. Nørgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret følgende sikkerhed:

Kr. 700.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpemidler
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer

(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016 kr. 1.630.506).