



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

**Hirtshals Skibs- og
Industriservice ApS**

Nordvestkajen 31

9850 Hirtshals

CVR nr. 33 95 51 89

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(4. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2016

**Grethe Nørgaard Pochert
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 25 / 2 2016

Direktion:

Grethe Nørgaard Pochert

A handwritten signature in black ink that reads 'Grethe Nørgaard Pochert'. The signature is written in a cursive, flowing style.



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten 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.

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

Hjørring, den 25/2 2016

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

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

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. 100.000).....	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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

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

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 nominel 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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE			
Bruttoresultat.....	2.939	3.342	2.495
Resultat før finansielle poster.....	989	653	456
Resultat før skat.....	988	653	458
Årets resultat	757	494	347
BALANCE			
Anlægsaktiver	137	129	149
Omsætningsaktiver	1.640	1.622	1.257
Egenkapital.....	1.155	948	502
Hensættelser	14	12	9
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	608	791	895
Balancesum	1.777	1.751	1.406
NØGLETAL			
Afkastningsgrad	55,6	37,3	32,5
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>			
Soliditetsgrad.....	65,0	54,1	35,7
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>			
Forrentning af egenkapital.....	65,5	52,1	69,0
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>			



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		2.938.835	3.342.231
Løn og personaleomkostninger	1	(1.936.035)	(2.668.977)
Resultat før afskrivninger		1.002.800	673.254
Afskrivninger	2	(14.218)	(20.090)
Resultat før finansielle poster		988.582	653.164
Finansielle indtægter		519	250
Finansielle udgifter		(1.113)	(219)
Resultat før skat		987.988	653.195
Årets skat	3	(230.450)	(160.197)
Regulering tidligere års skat		(950)	786
Årets resultat		756.588	493.784
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		500.000	49.900
Overført til næste år		256.588	443.884
I alt		756.588	493.784



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Goodwill.....		16.826	22.540
Immaterielle anlægsaktiver i alt		16.826	22.540
Driftsmidler.....		120.429	106.533
Materielle anlægsaktiver i alt.....		120.429	106.533
Anlægsaktiver i alt		137.255	129.073
Varelager.....		420.552	393.946
Varebeholdninger i alt.....		420.552	393.946
Igangværende arbejder.....		47.857	55.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		823.460	514.273
Andre tilgodehavender.....		339.603	14.711
Tilgodehavender i alt		1.210.920	584.234
Likvide beholdninger i alt		8.553	643.917
Omsætningsaktiver i alt.....		1.640.025	1.622.097
Aktiver i alt.....		1.777.280	1.751.170



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	4	1.154.785	948.097
Hensættelse udskudt skat		14.300	11.800
Hensatte forpligtelser i alt		14.300	11.800
Skyldig selskabsskat		189.950	12.168
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		34.191	19.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.105	216.621
Anden gæld		172.949	542.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		608.195	791.273
Gældsforpligtelser i alt		608.195	791.273
Passiver i alt		1.777.280	1.751.170
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		



Noter til årsrapporten

1	Løn og personaleomkostninger		2015	2014	
	Løn.....		1.698.575	2.498.853	
	Pensionsbidrag.....		115.745	88.288	
	Sociale omkostninger		121.715	81.836	
			1.936.035	2.668.977	
2	Afskrivninger		2015	2014	
	Goodwill.....		5.714	5.714	
	Driftsmidler		8.504	14.376	
			14.218	20.090	
3	Årets skat		2015	2014	
	Årets aktuelle skat		227.950	157.168	
	Årets udskudte skat		2.500	3.029	
			230.450	160.197	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført		
		kapital	resultat	Udbytte	
				I alt	
	Saldo primo	80.000	818.197	49.900	948.097
	Ekstraordinært udbytte	0	(500.000)	0	(500.000)
	Udbetalt udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	256.588	500.000	756.588
	Egenkapital ultimo	80.000	574.785	500.000	1.154.785

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. 14.300.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. 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 der deponeret følgende sikkerhed:

Kr. 700.000 virksomhedspant med pant i:

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

(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.768.727).