

**ØSTBORNHOLMS KUTTERSERVICE HOLDING APS**

Værftsvej 1  
3730 Nexø  
CVR nr. 34 05 55 56

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

Godkendt på selskabets generalforsamling den *11 / 4* - 2016

Dirigent



Søren Møller



---

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.....	9
Balance pr. 31. december 2015 .....	10
Noter til årsrapporten .....	12



---

### Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Østbornholms Kutterservice Holding ApS  
Værftsvej 1  
3730 Nexø

Telefon: 56 49 65 28  
Telefax: 56 49 65 82  
Hjemmeside: [www.kutterservice.dk](http://www.kutterservice.dk)  
E-mail: [oebk@mail.dk](mailto:oebk@mail.dk)

CVR nr.: 34 05 55 56  
Stiftet: 21. november 2011  
Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Søren Møller  
Tommy Larsen

**Revisionsfirma:**

Nexø Revision A/S  
Liseruten 1  
3730 Nexø



---

## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Østbornholms Kutterservice Holding 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.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25. marts 2016

#### Direktion

Søren Møller

Tommy Larsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

#### **Til kapitalejerne i Østbornholms Kutterservice Holding ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østbornholms Kutterservice Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



---

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, den 25. marts 2016

**Nexø Revision A/S**

CVR-nr. 32 66 39 23



Katja Møller Petersen

registreret revisor

medlem af FSR -- danske revisorer



---

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at eje anparter i Østbornholms Kutterservice ApS samt anden investeringsvirksomhed.

#### **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 Kutterservice Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

#### **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.

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.

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.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

##### **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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Udbytte fra kapitalandele der måles til indre værdi indgår ikke i resultatopgørelsen. Den forholdsmæssige andel af disse andeles resultat efter skat indgår i resultatopgørelsen.

##### **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).





---

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi, opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet, med tillæg af resterende forskelsværdi (goodwill).

Afskrivning på forskelsværdi/goodwill foretages over den vurderede økonomiske brugstid, der konkret er fastsat til 10 år, da virksomheden forventer en indtjeningsmæssig virkning i minimum denne periode.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

#### **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.

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



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

<b>Note</b>		<b>2014</b>
		tkr.
	Bruttoresultat.....	-6.669
	<b>Resultat før finansielle poster .....</b>	<b>-6.669</b>
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.809.376
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	50.000
	Finansielle omkostninger .....	-159.480
	<b>Ordinært resultat før skat.....</b>	<b>1.693.227</b>
	Skat af årets resultat .....	27.308
	<b>Årets resultat .....</b>	<b>1.720.535</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

<b>Note</b>		<b>2014</b>
		tkr.
	<b>Aktiver</b>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.299.541 2.290
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.299.541 2.290</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.299.541 2.290</b>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....	288.701 2.059
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed .....	1.800.000 2.000
	Selskabsskat .....	27.308 29
	<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>2.116.009 4.088</b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.386 252</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.117.394 4.340</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>4.416.935 6.630</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

<b>Note</b>		<b>2014</b>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital .....	80.000      80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	506.869      497
	Overført resultat .....	1.483.248      1.572
3	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>2.070.117      2.150</b>
4	Kreditinstitutter .....	90.319      463
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>90.319      463</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	375.000      342
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	74.000      1.667
	Anden gæld .....	7.500      8
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.800.000      2.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.256.500      4.017</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>2.346.819      4.480</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>4.416.935      6.630</b>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Eventualforpligtelser	



## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.838.238    2.241
	Afskrivning goodwill .....	-28.862    -29
	<b>I alt</b> .....	<u>1.809.376</u> <u>2.213</u>
<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
	Østbornholms Kutterservice ApS .....	2.128.771    2.090
	Goodwill pr. 31. december 2015 .....	170.770    200
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b> .....	<u>2.299.541</u> <u>2.290</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:	
	Østbornholms Kutterservice ApS, Bornholm	
	Nominel kapital .....	125.000    125
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	2.128.771    2.091
	Ejerandel i % .....	100    100
	Egenkapitalandel .....	2.128.771    2.091
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	1.838.238    2.241
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	80.000    80
	Selskabskapital i alt .....	80.000    80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
	Saldo primo .....	497.493    285
	Årets tilgang .....	9.376    213
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt .....	506.869    497
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo .....	1.572.089    1.661
	Årets resultat .....	1.720.535    2.124
	Overført til andre reserver .....	-9.376    -213
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	-1.800.000    -2.000
	Overført resultat i alt .....	1.483.248    1.572
	<b>Egenkapital i alt</b> .....	<u>2.070.117</u> <u>2.150</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder



### Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
<b>4</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet .....	90.319
	<b>Langfristet del</b> .....	<b>90.319</b>
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	375.000
	<b>Gæld til kreditinstitutter i alt</b> .....	<b>465.319</b>
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Anparter i Østbornholms Kutterservice ApS, bogført værdi kr. 2.299.541, er pantsat til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.	
	Selskabet er selvskyldnerkautionist for datterselskabets engagement i kreditinstitut. Forpligtelsen udgør på balancetidspunktet 1,6 mio. kr.	
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>	
	Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.	