

# ÅRSRAPPORT FOR

**1.1. 2015 – 31.12. 2015**  
(3. regnskabsår)

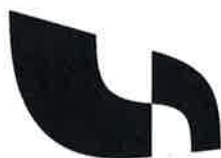
for

**Stæhr Marine Engineering A/S**

Havnepladsen 12  
9900 Frederikshavn  
(CVR-nr. 34 72 70 31)

Årsrapporten er fremlagt  
og godkendt på selska-  
bets ordinære generalfor-  
samling den 25/5 2016.

  
Dirigent



**LandboNord**

ØkonomiRådgivningen  
Tlf. 9624 2424 [www.landbonord.dk](http://www.landbonord.dk)

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|   | Side |
|---|------|
| Selskabsoplysninger .....                 | 1    |
| Ledelsespåtegning .....                   | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 3    |
| Ledelsesberetning.....                    | 4    |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 5-6  |
| Resultatopgørelse .....                   | 7    |
| Aktiver .....                             | 8    |
| Passiver .....                            | 9    |
| Noter til årsregnskabet.....              | 10   |

## SELSKABSOPLYSNINGER

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Stæhr Marine Engineering A/S<br>Havnepladsen 12<br>9900 Frederikshavn  |
|                      | CVR-nr: 34 72 70 31<br>Stiftet: 31. oktober 2012<br>Hjemsted: Frederikshavn<br>Regnskabsår: 1. januar – 31. december |
| <b>Bestyrelsen</b>   | Doris Nikoline Jørgine Stæhr<br>Flade Kirkevej 16<br>9900 Frederikshavn  |
|                      | Søren Einar Fischer Jensen<br>Vestervold 24, 04. t.v.<br>8900 Randers  |
|                      | Tommy Heilesen Stæhr<br>Siriusvej 5<br>9900 Frederikshavn  |
|                      | Carsten Heilesen Stæhr<br>Vegavej 7<br>9900 Frederikshavn  |
| <b>Direktion</b>     | Carsten Heilesen Stæhr<br>Vegavej 7<br>9900 Frederikshavn  |
| <b>Advokat</b>       | Hjulmand & Kaptain<br>9800 Hjørring  |
| <b>Revision</b>      | DLBR Revision<br>Godkendt revisionsanpartsselskab<br>Agro Food Park 13<br>8200 Aarhus N                              |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nykredit Bank  |



**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 inklusiv ledelsesberetningen for selskabet Stæhr Marine Engineering A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 20/5 2016

**I direktionen**

**Carsten Stæhr**

**I bestyrelsen**

**Doris Stæhr**

**Søren Fischer**

**Tommy Stæhr**

**Carsten Stæhr**

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Til kapitalejer i Stæhr Marine Engineering A/S**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stæhr Marine Engineering A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav 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 og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Aarhus, den 25/5 2016

**DLBR Revision**

Godkendt revisionsanspartsselskab, cvr. Nr. 32451195

Jens Faurholt  
Registreret revisor



## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive smedevirksomhed og maskinværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 174.802, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.492.186, og en egenkapital på kr. 479.474.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Den forventede udvikling i det kommende regnskabsår

Ledelsen har forventninger om et positivt resultat for det kommende år, ikke mindst da organisationen er styrket via nyansættelse og omorganisering.



LandboNord

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsen har valgt at afgive ledelsesberetning
- Anlægsnoten er tilvalgt

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som tidligere år.

## GENEREL REGNSKABSPRAKSIS

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer/ytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a'conto skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %.



Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiver afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Indretning lejede lokaler: | 20% lineært       |
| Driftsanlæg og inventar:   | 10 – 20 % lineært |

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indarbejdes til kostpris for materialer og lønninger.

### Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 01.01.2015 - 31.12.2015**

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>           | <u>2014</u>          |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>BRUTTORESULTAT</b>                                  | 4.250.612             | 4.560.293            |
| 1 Personaleomkostninger                                | -3.883.919            | -4.365.366           |
| 2 Afskrivning materielle og immaterielle anlægsaktiver | -43.354               | -65.601              |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                                  | 323.339               | 129.326              |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder         | -414                  | 0                    |
| Finansielle omkostninger                               | -88.051               | -105.639             |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                      | 234.874               | 23.687               |
| 3 Skat af årets resultat                               | -60.072               | -11.423              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                  | <b><u>174.802</u></b> | <b><u>12.264</u></b> |
| Forslag til resultatdisponering:<br>Overført resultat  | 174.802               | 12.264               |
| <b>DISPONERET I ALT</b>                                | <b><u>174.802</u></b> | <b><u>12.264</u></b> |

**BALANCE PR. 31.12.2015**

| <u>Note</u> | <b>AKTIVER</b>                        | <u>31.12.15</u>  | <u>01.01.15</u>  |
|-------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
|             | Indretning lejede lokaler             | 66.924           | 27.000           |
|             | Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 60.439           | 63.618           |
| 4           | <b>Materielle anlægsaktiver</b>       | <b>127.363</b>   | <b>90.618</b>    |
|             | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                  | <b>127.363</b>   | <b>90.618</b>    |
|             | Råvarer og hjælpematerialer           | 1.543.263        | 247.759          |
|             | <b>Varebeholdninger</b>               | <b>1.543.263</b> | <b>247.759</b>   |
|             | Tilgodehavender fra salg              | 1.943.977        | 1.418.610        |
|             | Varer under fremstilling              | 794.000          | 1.841.384        |
|             | Udskudte skatteaktiver                | 6.226            | 7.088            |
|             | Andre tilgodehavender                 | 57.157           | 0                |
|             | <b>Tilgodehavender</b>                | <b>2.801.360</b> | <b>3.267.082</b> |
|             | <b>Likvide beholdninger</b>           | <b>20.200</b>    | <b>20.200</b>    |
|             | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>              | <b>4.364.823</b> | <b>3.535.041</b> |
|             | <b>AKTIVER</b>                        | <b>4.492.186</b> | <b>3.625.659</b> |

**BALANCE PR. 31.12.2015**

| Note     | <b>PASSIVER</b>                                   | <u>31.12.15</u>         | <u>01.01.15</u>         |
|----------|---|-------------------------|-------------------------|
|          | Selskabskapital                                   | 500.000                 | 500.000                 |
|          | Overført resultat                                 | -20.526                 | -195.328                |
| <b>5</b> | <b>EGENKAPITAL</b>                                | <b><u>479.474</u></b>   | <b><u>304.672</u></b>   |
|          | Kreditinstitutter                                 | 1.283.384               | 800.884                 |
|          | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 1.122.556               | 611.974                 |
|          | Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 1.176.868               | 1.025.158               |
| <b>3</b> | Selskabsskat                                      | 60.933                  | 19.901                  |
|          | Periodeafgrænsningsposter                         | 0                       | 396.633                 |
|          | Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.714                   | 4.103                   |
|          | Anden gæld  | 366.256                 | 462.334                 |
|          | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            | <b><u>4.012.712</u></b> | <b><u>3.320.987</u></b> |
|          | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                          | <b><u>4.012.712</u></b> | <b><u>3.320.987</u></b> |
|          | <b>PASSIVER</b>                                   | <b><u>4.492.186</u></b> | <b><u>3.625.659</u></b> |
| <b>6</b> | Eventualforpligtelser                             |                         |                         |
| <b>7</b> | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser             |                         |                         |
| <b>8</b> | Ejerforhold                                       |                         |                         |



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

## Note

|                                       | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                  |                  |
| Lønninger                             | 3.273.518        | 3.802.280        |
| Pensioner                             | 368.751          | 444.764          |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.189           | 118.322          |
| <b>I alt</b>                          | <b>3.883.919</b> | <b>4.365.366</b> |

|                                    | 2015          | 2014          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>2 Afskrivninger</b>             |               |               |
| Indretning lejde lokaler           | 10.175        | 3.000         |
| Driftsmateriel                     | 33.179        | 33.179        |
| Avance/tab på solgte anlægsaktiver | 0             | 29.422        |
| <b>I alt</b>                       | <b>43.354</b> | <b>65.601</b> |

|                                 | 2015          | 2014          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>3 Skat af årets resultat</b> |               |               |
| Årets aktuelle skat             | 60.933        | 19.901        |
| Udskudt skat primo              | -7.088        | 61.823        |
| Anvendt af moder                | 0             | -63.213       |
| Udskudt skat ultimo             | 6.226         | -7.088        |
| <b>Årets skat i alt</b>         | <b>60.072</b> | <b>11.423</b> |

Udskudt skat er beregnet som 22% af forskellen mellem driftsøkonomiske værdier og skattemæssige værdier.

Den udskudte skat som er et skatteaktiv, andrager kr. 6.226

Skatteaktivet er beregnet som 22% af skattemæssige underskud.

|                        | Skat af årets resultat | Udskudt skat  |
|------------------------|------------------------|---------------|
| Skyldig skat andrager: |                        |               |
| Saldo primo            | 0                      | -7.088        |
| Skat af årets resultat | 60.933                 | 862           |
| Anvendt af moder       | 0                      | 0             |
| Betalt a' contoskat    | 0                      | 0             |
| <b>Saldo ultimo</b>    | <b>60.933</b>          | <b>-6.226</b> |



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

## Note

|                                     | <b>Indretning<br/>lejede<br/>lokaler</b> | <b>Drifts-<br/>materiel</b> |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>   |  |                             |
| Kostpris primo                      | 30.000                                   | 116.010                     |
| Årets tilgang                       | 50.099                                   | 30.001                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>80.099</b>                            | <b>146.011</b>              |
| Afskrivninger primo                 | 3.000                                    | 52.393                      |
| Årets afskrivninger                 | 10.175                                   | 33.179                      |
| <b>Afskrivninger ultimo</b>         | <b>13.175</b>                            | <b>85.572</b>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>66.924</b>                            | <b>60.439</b>               |

|                       | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Reserve for<br/>opskriv-<br/>ninger</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller<br/>undersk.</b> | <b>Egen-<br/>kapital<br/>i<br/>alt</b> |
|-----------------------|------------------------------|--|---|--|
| <b>5 Egenkapital</b>  |                              |  |   |  |
| Saldo primo           | 500.000                      | 0  | -195.328  | 304.672                                |
| Overført til næste år | 0                            | 0  | 174.802   | 174.802                                |
| Saldo ultimo          | <b>500.000</b>               | <b>0</b>                                   | <b>-20.526</b>                                      | <b>479.474</b>                         |

Selskabskapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

**6 Eventualforpligtelser**

Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af Opel Vivaro samt Opel Combo. Leasingaftalerne løber frem til 30/6 2019. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 186.438.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 254.000. Lejemålet kan opsiges til enhver tid.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### Note

#### **8 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000 :

Palle Sørensen Holding Frederikshavn ApS, Lundevej 45, Frederikshavn  
Tommy Stæhr Holding Frederikshavn ApS, Siriusvej 5, Frederikshavn  
CS Holding Frederikshavn, Vegavej 7, Frederikshavn

Efterfølgende har Palle Sørensen afhændet sine andele til Tommy Stæhr Holding Frederikshavn ApS.