

Stæhr Marine Engineering A/S

**Havnepladsen 12
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 34 72 70 31

Årsrapport for 2018 (6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. april 2019

Carsten Stæhr
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stæhr Marine Engineering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 15. april 2019

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr
direktør

Bestyrelse

Doris Nikoline Jørgine Stæhr

Søren Einar Fischer Jensen

Tommy Heilesen Stæhr

Carsten Heilesen Stæhr

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Stæhr Marine Engineering A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Stæhr Marine Engineering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Brønderslev, den 15. april 2019

LN Erhverv
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette Schmidt
Registreret revisor
MNE-nr. mne12414

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stæhr Marine Engineering A/S
Havnepladsen 12
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 34 72 70 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 31. oktober 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Frederikshavn

Bestyrelse

Doris Nikoline Jørgine Stæhr
Søren Einar Fischer Jensen
Tommy Heilesen Stæhr
Carsten Heilesen Stæhr

Direktion

Carsten Heilesen Stæhr, direktør

Revisor

LN Erhverv
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 464.811, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.663.201.

Selskabets kapital er tabt hvorfor driften er omlagt i 2018 og dette med succes, hvilket fremgår af årets resultat. Kreditgivere har givet tilsagn til omlægningen. Det forventes at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stæhr Marine Engineering A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Det udskudte skatteaktiv er ikke aktiveret.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		568.430	176.887
Personaleomkostninger	1	563	-25.461
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		568.993	151.426
Afskrivning materielle anlægsaktiver		-18.524	-32.700
Resultat før finansielle poster		550.469	118.726
Finansielle omkostninger		-85.658	-108.617
Resultat før skat		464.811	10.109
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		464.811	10.109
Overført resultat		464.811	10.109
		464.811	10.109

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Indretning af lejede lokaler		3.000	21.524
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.000</u>	<u>21.524</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.000</u>	<u>21.524</u>
Råvarer og hjælpematerialer		475.000	475.000
Varebeholdninger		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		718.796	720.223
Andre tilgodehavender		50.381	24.331
Periodeafgrænsningsposter		0	1.170
Tilgodehavender		<u>769.177</u>	<u>745.724</u>
Likvide beholdninger		<u>20.200</u>	<u>20.200</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.264.377</u>	<u>1.240.924</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.267.377</u></u>	<u><u>1.262.448</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.163.201	-2.628.012
Egenkapital	3	-1.663.201	-2.128.012
Ansvarlig lånekapital		1.775.133	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.775.133	0
Banker	4	597.627	1.503.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		395.576	65.676
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.299	1.733.391
Anden gæld		98.943	87.549
Kortfristede gældsforpligtelser		1.155.445	3.390.460
Gældsforpligtelser i alt		2.930.578	3.390.460
Passiver i alt		1.267.377	1.262.448
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	790
Pensioner	0	12.295
Andre omkostninger til social sikring	-563	9.829
Andre personaleomkostninger	0	2.547
	<u>-563</u>	<u>25.461</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	181.011	80.099
Afgang i årets løb	<u>-106.181</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>74.830</u>	<u>80.099</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	123.608	58.575
Årets afskrivninger	10.000	18.524
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-58.778</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>74.830</u>	<u>77.099</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>3.000</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-2.628.012	-2.128.012
Årets resultat	<u>0</u>	<u>464.811</u>	<u>464.811</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>-2.163.201</u>	<u>-1.663.201</u>

Noter

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2018	2017
	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.775.133	0
Langfristet del	1.775.133	0
Inden for et år	0	0
	1.775.133	0

Ansvarlig lånekapital på ialt t.kr. 1.775 træder tilbage for øvrige kreditorer og afdrages løbende efter 1 år, med mindre andet aftales. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 1% p.a. Renten er variabel.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har formået at vende den negative udvikling i løbet af 2018. Dette arbejde fortsætter i 2019 og kreditgivere har godkendt planerne, hvorfor ledelsen anser selskabet for going concern.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CS Holding Frederikshavn ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018.

Herudover har selskabet indgået operationel leasingkontrakt, som løber frem til 30/6 2019. Den årlige ydelse er t.kr. 53.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerheder.