

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Vejle Bådværft ApS

Dyrskuevej 19
7100 Vejle

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01-04-2016

Knud Østrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vejle Bådværft ApS Dyrskuevej 19 7100 Vejle
	Telefon: 86 94 94 28
	CVR-nr: 34 80 38 38
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015
	Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Johan Appelt Larsen Thomas Teil Agerbirk
Bankforbindelse	Frøs Herreds Sparekasse Ved Anlægget 12 A 7100 Vejle
Generalforsamlingsdato	01-04-2016
Dirigent	Knud Østrup

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Vejle Bådværft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1. februar 2016

Direktion:

Johan Appelt Larsen

Thomas Teil Agerbirk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vejle Bådværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejle Bådværft ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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.

Aarhus, den 1. februar 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32 77 42 96

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive virksomhed som bådværft med bådreparationer og bådbygning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på 30 t.DKK mod 11 t.DKK i regnskabsåret 2014.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejle Bådværft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3- 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres til anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgsprisen med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til forventet salgspris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		905.605	887.118
Personaleomkostninger	1	-770.837	-794.797
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-52.228	-43.920
Resultat før finansielle poster		82.540	48.401
Finansielle indtægter	3	660	0
Finansielle omkostninger	4	-43.834	-33.509
Resultat før skat		39.366	14.892
Skat af årets resultat	5	-9.364	-4.000
Årets resultat		30.002	10.892
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		30.002	10.892
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		30.002	10.892

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler		12.500	17.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		352.452	250.950
Materielle anlægsaktiver	6	364.952	268.930
Anlægsaktiver		364.952	268.930
Råvarer og hjælpematerialer		84.500	0
Fremstillede varer og handelsvarer		0	321.360
Varebeholdninger		84.500	321.360
Tilgodehavender fra salg		45.285	61.993
Igangværende arbejder for fremmed regning		70.000	0
Udskudt skatteaktiv, kortfristet		23.236	32.600
Andre tilgodehavender		7.941	19.066
Tilgodehavender		146.462	113.659
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		230.962	435.019
Aktiver i alt		595.914	703.949

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital	7	160.000	160.000
Overført resultat		-78.222	-108.224
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	81.778	51.776
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Ansvarlig lån		0	153.868
Kreditinstitutter, langfristet gæld		27.621	21.341
Langfristede gældsforpligtelser	9	27.621	175.209
Kreditinstitutter, kortfristet gæld		217.248	330.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.986	78.156
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		220.281	68.015
Kortfristede gældsforpligtelser		486.515	476.964
Gældsforpligtelser		514.136	652.173
Passiver i alt		595.914	703.949
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	732.478	754.952
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	38.359	39.845
	770.837	794.797
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
2 Afskrivninger		
Afskrivning af indretning af lejede lokaler	5.480	5.458
Afskrivning af inventar og driftsmateriel	46.748	38.462
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	0
	52.228	43.920
3 Finansielle indtægter		
Renter debitorer	660	0
Renter bank	0	0
	660	0
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	40.897	30.492
Renter konvertible obligationer	2.937	3.017
Rente og procenttillæg	0	0
	43.834	33.509
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	9.364	4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	9.364	4.000

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	27.290	306.400
Årets tilgang	0	148.250
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	27.290	454.650
Afskrivninger 1. januar	-9.310	-55.450
Årets afskrivninger	-5.480	-46.748
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	-14.790	-102.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.500	352.452

	2015	2014
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	160.000	160.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Overført resultat 1. januar	160.000	-108.224	51.776
Årets resultat		30.002	30.002
Udbytte		0	0
	160.000	-78.222	81.778

Noter

9 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2014
Ansvarlig lån	0	0	0	0	153.868
Kreditinstitutter	104.621	77.000	27.621	0	21.341
	104.621	77.000	27.621	0	175.209

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 85.000 DKK.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Johan Appelt Larsen, Ørstedsgade 33, 3. th., Vejle

Thomas Teil Agerbirk, Holtumvej 2, Grejs, Vejle