

Havnebyg ApS

Hjemstedsadresse: Østre Allé 3A, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 35 82 57 89

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/5 2017



Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Havnebyg ApS Østre Allé 3A 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov |
| Direktion | Preben Winther Christensen |
| Bank | Spar Nord Bank Københavnsvej 31 3400 Hillerød |
| Stiftelsesdato | 8. april 2015 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje og udleje pontoner og flåder, som kan anvendes til søtransport af materiel i de indre danske farvande. Flåderne kan ligeledes anvendes som platform for anlægsarbejder i havne, til kystsikring samt bygning af båd- og badebroer mv. langs de danske kyster.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Havnebyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje den 24/5 2017

Direktion


Preben Winther Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havnebyg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnebyg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Helsingør, den *24/5 2017*
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kystsikring ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

| | | | |
|---|-----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|---|-----------|----------------------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab P.W. Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|------|------------------|----------------|
| | (25.998) | 228.288 |
| | | |
| 2 | 172.036 | 131.078 |
| | (198.034) | 97.210 |
| | | |
| | 46.525 | 58.656 |
| | (244.559) | 38.554 |
| | | |
| 3 | (50.279) | 429 |
| | (194.280) | 38.125 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | 0 | 0 |
| | (194.280) | 38.125 |
| | (194.280) | 38.125 |

Resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret
 Overført til overført resultat
 Disponeret

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | 1.862.430 | 1.513.474 |
| 4 | 1.862.430 | 1.513.474 |
| Anlægsaktiver | 1.862.430 | 1.513.474 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 86.000 | 90.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 17.279 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 60.571 | 60.571 |
| Andre tilgodehavender | 4.375 | 8.609 |
| Tilgodehavender | 168.225 | 159.180 |
| Likvide beholdninger | 161.582 | 1.148 |
| Omsætningsaktiver | 329.807 | 160.328 |
| Aktiver i alt | 2.192.237 | 1.673.802 |

Balance 31. december

Passiver

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | (22.037) | 172.243 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 5 Egenkapital | 27.963 | 222.243 |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | 65.000 | 98.000 |
| Hensatte forpligtelser | 65.000 | 98.000 |
| Kreditinstitutter | 723.683 | 343.809 |
| 7 Langfristet gæld | 723.683 | 343.809 |
| 7 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt | 282.000 | 271.524 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 67.420 | 272.764 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.013.130 | 442.962 |
| Anden gæld | 13.041 | 22.500 |
| Kortfristet gæld | 1.375.591 | 1.009.750 |
| Gæld i alt | 2.099.274 | 1.353.559 |
| Passiver i alt | 2.192.237 | 1.673.802 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|---|
| 1 Fortsat drift | | |
| <p>Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.</p> <p>Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.</p> | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 172.036 | 131.078 |
| | 172.036 | 131.078 |
| 3 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | (17.279) | (42.326) |
| Regulering tidl. år | 0 | (18.245) |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | (33.000) | 61.000 |
| | (50.279) | 429 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Anskaffelsespris 1. januar | | 1.720.335 |
| Årets tilgang | | 520.992 |
| Årets afgang | | 0 |
| Anskaffelsespris 31. december | | 2.241.327 |
| Afskrivninger 1. januar | | 206.861 |
| Årets afskrivninger | | 172.036 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | | 0 |
| Afskrivninger 31. december | | 378.897 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 1.862.430 |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 172.243 | 0 |
| Udloddet udbytte | | | 0 |
| Årets resultat | | (194.280) | 0 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | (22.037) | 0 |

Selskabskapitalen består af 50 anparter af kr. 1.000.

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 6 Udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | 98.000 | 37.000 |
| Årets regulering | (33.000) | 61.000 |
| | <u>65.000</u> | <u>98.000</u> |

7 Kreditinstitutter

| | | |
|--------------------|------------------|----------------|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
| Forfald 1-5 år | 723.683 | 343.809 |
| Forfald inden 1 år | 282.000 | 271.524 |
| | <u>1.005.683</u> | <u>615.333</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 1.862.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Kystsikring ApS's bankengagement i Spar Nord

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P.W. Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.