

Havnebyg ApS

Hjemstedsadresse: Østre Allé 3A, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 35 82 57 89

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018



Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havnebyg ApS Østre Allé 3A 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Preben Winther Christensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	8. april 2015
Regnskabsår	1. januar - 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.

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Havnebyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 25. maj 2018

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 2017 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 25. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Havnebyg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C - slettes hvis ikke der er:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. P.W. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskattningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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%.

Gældsforpligtelser

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	176.755	(25.998)
4	Afskrivninger	224.135	172.036
	Resultat af primær drift	(47.380)	(198.034)
	Finansielle omkostninger	58.575	46.525
	Resultat før skat	(105.955)	(244.559)
3	Skat af årets resultat	(23.144)	(50.279)
	Årets resultat	(82.811)	(194.280)
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	(82.811)	(194.280)
	Disponeret	(82.811)	(194.280)

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.638.295	1.862.430
4 Materielle anlægsaktiver	1.638.295	1.862.430
Anlægsaktiver	1.638.295	1.862.430
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	86.000
Tilgodehavende selskabsskat	121.144	17.279
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.850	60.571
Andre tilgodehavender	7.105	4.375
Tilgodehavender	206.099	168.225
Likvide beholdninger	34.942	161.582
Omsætningsaktiver	241.041	329.807
Aktiver i alt	1.879.336	2.192.237

Balance 31. december

Passiver

	2017	2016
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	(104.848)	(22.037)
5 Egenkapital	(54.848)	27.963
6 Hensættelse til udskudt skat	163.000	65.000
Hensatte forpligtelser	163.000	65.000
Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	639.258	723.683
7 Langfristet gæld	639.258	723.683
7 Kreditinstitutter i øvrigt	185.000	282.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.302	67.420
Gæld til tilknyttede virksomheder	827.182	1.013.130
Anden gæld	97.442	13.041
Kortfristet gæld	1.131.926	1.375.591
Gæld i alt	1.771.184	2.099.274
Passiver i alt	1.879.336	2.192.237
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
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 Personaleomkostninger		
<p>Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.</p>		
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	(121.144)	(17.279)
Regulering af hensættelse til udskudt skat	98.000	(33.000)
	(23.144)	(50.279)
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar		2.241.327
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 31. december		2.241.327
Afskrivninger 1. januar		378.897
Årets afskrivninger		224.135
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		603.032
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.638.295

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	50.000	(22.037)	0
Årets resultat	0	(82.811)	0
Egenkapital 31. december	50.000	(104.848)	0

Selskabskapitalen består af 50 anparter af kr. 1.000.

6 Udskudt skat

	2017	2016
	<u> </u>	<u> </u>
Udskudt skat primo	65.000	98.000
Årets regulering	98.000	(33.000)
	<u>163.000</u>	<u>65.000</u>

7 Kreditinstitutter

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	639.258	723.683
Forfald inden 1 år	185.000	282.000
	<u>824.258</u>	<u>1.005.683</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. 1.638.

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

Noter til årsregnskabet

9 Eventualforpligtelser

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