

## **Sydsjællands Ship Service A/S**

**Trellemarksvej 8**

**4760 Vordingborg**

CVR-nr. 36 89 70 82

### **Årsrapport 2015**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 8/4 2016

---

Bjarne Skovgaard Hansen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sydsjællands Ship Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 14. marts 2016

**Direktion**

Bjarne Skovgaard Hansen

**Bestyrelse**

Jonas Skovgaard Orthmand  
Hansen

Margrethe Orthmand Hansen

Bjarne Skovgaard Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Sydsjællands Ship Service A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydsjællands Ship Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Vordingborg, den 14. marts 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Sydsjællands Ship Service A/S Trellemarksvej 8 4760 Vordingborg CVR-nr.: 36 89 70 82 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Vordingborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er udførelse af maritim service og maritime entrepriser, handel med og installation af maritime motorer, instrumenter og reservedele samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse med det anførte.
<b>Bestyrelse</b>	Jonas Skovgaard Orthmand Hansen Margrethe Orthmand Hansen Bjarne Skovgaard Hansen
<b>Direktion</b>	Bjarne Skovgaard Hansen
<b>Revisor</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sydsjællands Ship Service A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den økonomiske levetid er vurderet til 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.026.868</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.031.973</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>994.895</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-209.744</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>785.151</b>
Finansielle indtægter	2	453
Finansielle omkostninger		<u>-33.909</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>751.695</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-170.881</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>580.814</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte		112.000
Overført resultat		<u>468.814</u>
		<b><u>580.814</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	
Goodwill		<u>480.000</u>
		<u>480.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	
Grunde og bygninger		1.698.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>60.335</u>
		<u>1.759.002</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.239.002</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>241.912</u>
		<u>241.912</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.549
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.449
Andre tilgodehavender		121.138
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.207</u>
		<u>365.343</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>457.837</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.065.092</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.304.094</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	6	
Selskabskapital		555.500
Overkurs ved emission		655.884
Overført resultat		468.814
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>112.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.792.198</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>86.269</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>86.269</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	8	
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.067.802</u>
		<u>1.067.802</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	8	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		75.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.057
Selskabsskat		14.873
Anden gæld		186.495
Deposita		<u>15.600</u>
		<u>357.825</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.425.627</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<b><u>3.304.094</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	
Nærtstående parter og ejerforhold	10	

## Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	987.797
Andre omkostninger til social sikring	28.595
Andre personaleomkostninger	15.581
	<u>1.031.973</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	178
Valutakursreguleringer	275
	<u>453</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	204.873
Årets udskudte skat	-33.992
	<u>170.881</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><u>480.000</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>1.750.000</u>	<u>98.746</u>
Kostpris 31. december	<u>1.750.000</u>	<u>98.746</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>51.333</u>	<u>38.411</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>51.333</u>	<u>38.411</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.698.667</u></b>	<b><u>60.335</u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	590.246	0	0	1.090.246
Kontant kapitalforhøjelse	55.500	65.638	0	0	121.138
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>468.814</u>	<u>112.000</u>	<u>580.814</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>555.500</u></b>	<b><u>655.884</u></b>	<b><u>468.814</u></b>	<b><u>112.000</u></b>	<b><u>1.792.198</u></b>

Selskabskapitalen består af 1.111 aktier à nominelt kr. 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

2015

kr.

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	105.600
Materielle anlægsaktiver	<u>-19.331</u>
	<b><u>86.269</u></b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.218.016</u>	<u>1.142.802</u>	<u>75.000</u>	<u>767.000</u>
	<b><u>1.218.016</u></b>	<b><u>1.142.802</u></b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>767.000</u></b>

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.143, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.699.

### 10 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BSH Holding, Vordingborg ApS  
Trellemarksvej 8, 4760 Vordingborg

JS Holding, Vordingborg ApS  
Nørregade 37, 1., 4760 Vordingborg