

Vesta Fjord ApS

Vestre Havnevej 29 B, 5400 Bogense

CVR-nr. 37 76 99 59

Årsrapport 2016/17

(fra selskabets stiftelse 3. juni 2016 - 30. juni 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2017

Dirigent:



Søren Peder Jensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	5
Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vesta Fjord ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. juni 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. juni 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 16. oktober 2017

Direktion:



Søren Peder Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vesta Fjord ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesta Fjord ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. juni 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. juni 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

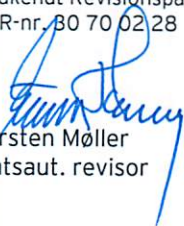
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 16. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Vesta Fjord ApS
Adresse, postnr., by	Vestre Havnevej 29 B, 5400 Bogense
CVR-nr.	37 76 99 59
Stiftet	3. juni 2016
Hjemstedskommune	Nordfyns
Regnskabsår	3. juni 2016 - 30. juni 2017
Telefon	21 58 62 27
Direktion	Søren Peder Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive havneentreprenør- og stenfiskervirksomhed og al anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 1.422.231 kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 1.522.231 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2017/18 forventes aktivitets- og indtjeningsniveauet at blive som for 2016/17.



Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	5.359.702
2	Personaleomkostninger	-2.669.875
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-674.336
	Andre driftsomkostninger	-10.000
	Resultat før finansielle poster	2.005.491
	Finansielle omkostninger	-171.936
	Resultat før skat	1.833.555
3	Skat af årets resultat	-411.324
	Årets resultat	1.422.231
	 Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700
	Overført resultat	1.370.531
		1.422.231



Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	920.000
		<u>920.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver	
	Skibe	532.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.245.344
		<u>1.777.344</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.697.344</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.243.032
	Igangværende arbejder	47.073
	Andre tilgodehavender	45.941
	Periodeafgrænsningsposter	26.884
		<u>1.362.930</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.017.647</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.380.577</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.077.921</u></u>

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
6	Selskabskapital	100.000
	Overført resultat	1.370.531
	Foreslået udbytte	51.700
	Egenkapital i alt	<u>1.522.231</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	14.246
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.246</u>
	Gældsforpligtelser	
7	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	1.732.308
8	Ansvarlig lånekapital	500.000
		<u>2.232.308</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	380.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.154
	Skyldig selskabsskat	397.078
	Anden gæld	1.129.304
		<u>2.309.136</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.541.444</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.077.921</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 3. juni 2016	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	100.000	0	0	100.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.370.531	51.700	1.422.231
Egenkapital 30. juni 2017	100.000	1.370.531	51.700	1.522.231

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesta Fjord ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 3. juni 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i nettoomsætning, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Skibe	5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for forretningsområdet. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i virksomhedens forventede indtjeningspotentiale.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Noter

kr.			2016/17 13 mdr.
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger		2.131.380
	Pensioner		196.180
	Andre omkostninger til social sikring		54.082
	Andre personaleomkostninger		288.233
			<u>2.669.875</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>5</u>
3	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		397.078
	Årets regulering af udskudt skat		14.246
			<u>411.324</u>
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	kr.		<u>Goodwill</u>
	Kostpris 3. juni 2016		0
	Tilgange		1.150.000
	Kostpris 30. juni 2017		<u>1.150.000</u>
	Af- og nedskrivninger 3. juni 2016		0
	Afskrivninger		230.000
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>230.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>920.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Skibe		
	Tilgange	665.000	1.616.680
	Afgange	0	-60.000
	Kostpris 30. juni 2017	<u>665.000</u>	<u>1.556.680</u>
	Opskrivninger 3. juni 2016	0	0
	Opskrivninger 30. juni 2017	0	0
	Afskrivninger	133.000	311.336
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>133.000</u>	<u>311.336</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>532.000</u>	<u>1.777.344</u>

Årsregnskab 3. juni 2016 - 30. juni 2017

Noter

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 100.000 kr. siden stiftelsen.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 610.000 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Ansvarlig lånekapital

kr.

Ansvarlig lånekapital

Udestående beløb
500.000
<u>500.000</u>

Lånet er ydet af selskabet Hans Vesta Invest ApS og træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet fra selskabets side. Lånet henstår indtil videre uden afvikling.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er fra selskabets pengeinstitut afgivet garantier for selskabet over for tredjemand på 569.808 kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje omfatter huslejeforpligtelse med i alt 17.980 kr. vedrørende lejemålet Vestergade 75, 5000 Odense C, svarende til 4 måneders husleje. Endvidere omfatter huslejeforpligtelse lejemålet Vestre Havnevej 29B, 5400 Bogense med i alt 27.405 kr. svarende til 9 måneders husleje. Med virkning fra 1. januar 2018, kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstitut er afgivet følgende sikkerhedsstillelser.

Skibsejerpantebrev stort 200.000 kr. med pant i pram ST.f. 216 "MUK".
Virksomhedspant stort 1.800.000 kr. med pant i simple fordringer, drivmidler, lagerbeholdninger, køretøjer aldrig indregistreret, driftsinventar/materiel og immaterielle rettigheder.