

## **Hjejleværftet ApS**

Sejsvej 2  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 39246791

## **Årsrapport 15.01.2018 - 31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.02.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Thomas Haring Klostergaard

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 1                  |
| Ledelsespåtegning                                       | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2018                              | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2018                                  | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                           | 9                  |
| Noter   | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Hjejleværftet ApS  
Sejsvej 2  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 39246791  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 15.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Thomas Hairing Klostergaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.01.2018 - 31.12.2018 for Hjejleværftet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.01.2019

### Direktion

Thomas Hairing Klostergaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Hjejleværftet ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjejleværftet ApS for regnskabsåret 15.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 30.01.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Hans Trærup

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10648

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive aktiviteter inden for reparation og bygning af Hjejlen A/S' både og materiel.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat anses for at være tilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor regnskabsperioden omfatter 15.01.2018 – 31.12.2018.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>66.515</b>             |
| Andre finansielle omkostninger         |             | (670)                     |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>65.845</b>             |
| Skat af årets resultat                 | 1           | (16.461)                  |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>49.384</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |
| Overført resultat                      |             | 49.384                    |
|  |             | <b>49.384</b>             |



**Balance pr. 31.12.2018**

|                             | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> |
|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| Andre tilgodehavender       |             | <u>50.258</u>             |
| <b>Tilgodehavender</b>      |             | <b><u>50.258</u></b>      |
| <br>                        |             |                           |
| <b>Likvide beholdninger</b> |             | <b><u>164.223</u></b>     |
| <br>                        |             |                           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>    |             | <b><u>214.481</u></b>     |
| <br>                        |             |                           |
| <b>Aktiver</b>              |             | <b><u>214.481</u></b>     |

**Balance pr. 31.12.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                    |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>49.384</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>99.384</u></b>      |
| <br>                                     |             |                           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 75.293                    |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 23.343                    |
| Skyldige sambeskatningsbidrag            |             | <u>16.461</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>115.097</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>115.097</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>214.481</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |
| Eventualforpligtelser                    | 2           |                           |

## Egenkapitalopgørelse for 2018

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse    | 50.000                                  | 0  | 50.000               |
| Årets resultat            | 0                                       | 49.384   | 49.384               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>                           | <b>49.384</b>  | <b>99.384</b>        |

## Noter

|                                  | <b>2018</b>          |
|----------------------------------|----------------------|
|                                  | <b>kr.</b>           |
| <b>1. Skat af årets resultat</b> |                      |
| Aktuel skat                      | <u>16.461</u>        |
|                                  | <u><b>16.461</b></u> |

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hjejlen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor regnskabsperioden omfatter 15.01.2018 – 31.12.2018.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.