

Faaborg Værft A/S

Værftsvej 7, 5600 Faaborg

CVR-nr. 82 73 56 15

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2020

Dirigent:

.....
Jan Mortensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Faaborg Værft A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 1. oktober 2020
Direktion:

.....
Jan Mortensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Jørgen Marcus Ferdinand
formand

.....
Jan Mortensen

.....
Torben Storm Nielsen

.....
K.O. Krull

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faaborg Værft A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faaborg Værft A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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.
- ▶ 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.

Faaborg, den 1. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
mne36190

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Faaborg Værft A/S
Adresse, postnr., by	Værftsvej 7, 5600 Faaborg
CVR-nr.	82 73 56 15
Stiftet	29. juni 1977
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemmeside	www.faaborg-vaerft.dk
Telefon	62 61 21 10
Bestyrelse	Jørgen Marcus Ferdinand, formand Jan Mortensen Torben Storm Nielsen K.O. Krull
Direktion	Jan Mortensen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Kanalvej 1, 5600 Faaborg
Advokat	Torben Storm Nielsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktion af nybygninger i stål-, aluminium- og kompositmaterialer samt andre høj kvalitetsprodukter, som fremstilles under certificerede og miljøgodkendte produktions-faciliteter.

Udover selskabets hovedaktiviteter består produktionen ligeledes af reparations-, vedligeholdelses- og ombygningsarbejder af eksisterende skibe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 12.427.217 kr. mod et overskud på 4.016.241 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 22.665.426 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabets hovedaktiviteter er primært konstruktion og fremstilling af nybygninger i stål-, aluminium- og kompositmaterialer samt andre høj kvalitetsprodukter, som fremstilles under certificerede og miljøgodkendte produktions-faciliteter.

Sideløbende med selskabets primæraktiviteter består produktionen ligeledes af reparations-, vedligeholdelses- og ombygningsarbejder af eksisterende skibe.

Selskabets mangeårige erfaring med udvikling og bygning af bl.a. passagerfærger baseret på ren el-drift, hybriddrift eller dieselelektrisk fremdrivning regner sig for en væsentlig del af selskabets aktiviteter, ligesom fremstilling af specialfartøjer til bl.a. de tyske myndigheder - Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes - og øvrige eksportmarkeder udgør en væsentlig del af de samlede aktiviteter.

Selskabet har særdeles gode forventninger til den fortsatte markedsudvikling af miljørigtige og miljøoptimerede professionelle fartøjer i netop de størrelser, som selskabet opererer indenfor.

Selskabet forventer ligeledes, at det nyudviklede fiskebåds-koncept - Faaborg Arctic Trawler - og Faaborg Nordic Trawler - tilligemed aktuelle vedligeholdelsesaftaler vil bidrage positivt til de fremadrettede aktiviteter.

Det er med baggrund i indgåede kontrakter og øvrige igangværende arbejder selskabets klare forventning, at resultatet for næste regnskabsår vil være positivt.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	21.030.521	9.875.565
	Distributionsomkostninger	-1.303.639	-1.303.204
	Administrationsomkostninger	-3.620.803	-3.293.533
	Resultat af primær drift	16.106.079	5.278.828
	Finansielle indtægter	1.125	4.125
	Finansielle omkostninger	-166.434	-126.368
	Resultat før skat	15.940.770	5.156.585
2	Skat af årets resultat	-3.513.553	-1.140.344
	Årets resultat	<u>12.427.217</u>	<u>4.016.241</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	8.000.000	0
	Overført resultat	4.427.217	4.016.241
		<u>12.427.217</u>	<u>4.016.241</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.320.000	1.518.300
	Produktionsanlæg og maskiner	690.000	1.150.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.600	124.200
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	223.967
		<u>2.096.600</u>	<u>3.016.467</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	1.588.264	1.588.264
		<u>1.588.264</u>	<u>1.588.264</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.684.864</u>	<u>4.604.731</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	961.599	1.215.956
	Varer under fremstilling	111.933	6.923
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	137.940	165.294
	Forudbetalinger for varer	1.807.967	261.581
		<u>3.019.439</u>	<u>1.649.754</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.722.756	10.013.028
	Igangværende arbejder for fremmed regning	323.810	2.443.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	693.433	736.717
	Udskudte skatteaktiver	0	362.078
	Andre tilgodehavender	1.000.047	1.043.629
	Periodeafgrænsningsposter	78.983	115.779
		<u>12.819.029</u>	<u>14.714.675</u>
	Likvide beholdninger	<u>28.860.396</u>	<u>2.139.827</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.698.864</u>	<u>18.504.256</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>48.383.728</u></u>	<u><u>23.108.987</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	2.200.000	2.200.000
	Overført resultat	12.465.426	8.038.209
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>22.665.426</u>	<u>10.238.209</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	113.582	0
	Andre hensatte forpligtelser	300.000	50.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>413.582</u>	<u>50.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	499	1.199.956
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	9.588.362	1.120.871
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.548.049	8.129.499
	Gæld til tilknyttede virksomheder	457.451	457.451
	Skyldig sambeskatningsbidrag	3.037.893	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	150.255	227.062
	Anden gæld	5.522.211	1.685.939
		<u>25.304.720</u>	<u>12.820.778</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.304.720</u>	<u>12.820.778</u>
	PASSIVER I ALT	<u>48.383.728</u>	<u>23.108.987</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	2.200.000	8.038.209	0	10.238.209
Overført via resultatdisponering	0	4.427.217	8.000.000	12.427.217
Egenkapital 30. juni 2020	2.200.000	12.465.426	8.000.000	22.665.426

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faaborg Værft A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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 og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

Grunde og bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.037.893	0
Årets regulering af udskudt skat	475.660	1.140.344
	<u>3.513.553</u>	<u>1.140.344</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2019	1.637.578	2.300.000	8.401.261	223.967	12.562.806
Tilgang i årets løb	0	0	13.960	0	13.960
Afgang i årets løb	-102.873	0	0	-223.967	-326.840
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.534.705</u>	<u>2.300.000</u>	<u>8.415.221</u>	<u>0</u>	<u>12.249.926</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	119.278	1.150.000	8.277.061	0	9.546.339
Årets afskrivninger	95.427	460.000	51.560	0	606.987
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>214.705</u>	<u>1.610.000</u>	<u>8.328.621</u>	<u>0</u>	<u>10.153.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>1.320.000</u>	<u>690.000</u>	<u>86.600</u>	<u>0</u>	<u>2.096.600</u>
Afskrives over	<u>15 år</u>	<u>5 år</u>	<u>3-7 år</u>		

4 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>39</u>	<u>40</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 2.500.000 kr. årligt i en 15 års uopsigelig periode.

Leasingforpligtelse med en månedlig ydelse på 12.417 kr. og en restløbetid på 11 mdr.

Leasingforpligtelse varebiler med en månedlig ydelse på 6.932 kr. og en restløbetid på 14 mdr.

Selskabet er sambeskattet med New-Line Faaborg A/S, Ellekrogen ApS samt J.M.F. Holding ApS.

Selskabet vil som led i sambeskatningen hæfte for disses samlede skattegæld.

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

6 Sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser:

Betalingsgaranti, vedrørende modtagne forudbetalinger fra kunder samt garantiforpligtelser overfor kunder med ialt 2.262.298 kr., er stillet af selskabets pengeinstitut.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Ulrich Mortensen

Direktion

På vegne af: Faaborg Værft A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-095808248003

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-10-02 07:05:17Z

NEM ID 

Jan Ulrich Mortensen

Bestyrelse

På vegne af: Faaborg Værft A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-095808248003

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-10-07 07:19:36Z

NEM ID 

torben storm nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Faaborg Værft A/S

Serienummer: CVR:34531765-RID:14477715

IP: 94.53.xxx.xxx

2020-10-07 08:36:55Z

NEM ID 

Jørgen Marcus Ferdinand

Bestyrelsesformand

På vegne af: Faaborg Værft A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-537874005046

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-10-07 09:30:34Z

NEM ID 

Peter Klindt Eilertsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-001622419623

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-10-07 09:41:33Z

NEM ID 

Jens-Christian Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:33119027

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-10-07 10:42:15Z

NEM ID 

Jan Ulrich Mortensen

Dirigent

På vegne af: Faaborg Værft A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-095808248003

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-10-07 12:29:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V216Y-LGSSP-6DUUL-15F3G-ULDYO-S0P50

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>