



Hobro Værft ApS

Skibsgade 37, 9500 Hobro

CVR-nr. 83 01 04 28

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Peter Johan Leth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hobro Værft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

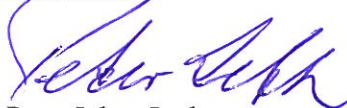
Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 30. maj 2016

Direktion



Peter Johan Leth

Bestyrelse



Peter Johan Leth



Lene Leth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hobro Værft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hobro Værft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

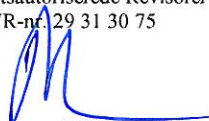
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hadsund, den 30. maj 2016

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hobro Værft ApS Skibsgade 37 9500 Hobro
	CVR-nr.: 83 01 04 28
	Stiftet: 17. august 1977
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 40. regnskabsår
Bestyrelse	Peter Johan Leth, Skibsbakken 5, 9500 Hobro Lene Leth, Skibsbakken 5, 9500 Hobro
Direktion	Peter Johan Leth, Skibsbakken 5, 9500 Hobro
Revisor	Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro
Modervirksomhed	PL Holding Hobro ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af reparation og vedligeholdelse af træskibe samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har renoveret og solgt bygning på lejet grund til Mariagerfjord Kommune. Der er desuden udført en del vedligeholdelsesarbejde på Hobro Havn for kommunen. Dette vedligeholdelsesarbejde afviger fra selskabets normale hovedaktivitet og har påvirket resultatet positivt i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.223 t.kr. mod 1.068 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 812 t.kr. mod 111 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hobro Værft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hobro Værft ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.222.605	1.068.096
1 Personaleomkostninger	-1.159.274	-925.586
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	938.548	0
Driftsresultat	1.001.879	142.510
Andre finansielle indtægter	14.349	39.935
Andre finansielle omkostninger	-16.663	-35.543
Resultat før skat	999.565	146.902
2 Skat af årets resultat	-187.727	-35.491
Årets resultat	811.838	111.411
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Overføres til overført resultat	0	111.411
Disponeret fra overført resultat	-388.162	0
Disponeret i alt	811.838	111.411

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.355	50.807
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.355</u>	<u>50.807</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	36.600	34.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.600</u>	<u>34.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.955</u>	<u>85.607</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	214.000	202.151
Varebeholdninger i alt	<u>214.000</u>	<u>202.151</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.487	246.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	594.044
Udskudte skatteaktiver	0	3.218
Andre tilgodehavender	272.338	41.120
Periodeafgrænsningsposter	6.144	6.078
Tilgodehavender i alt	<u>428.969</u>	<u>890.899</u>
Likvide beholdninger	694.334	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.337.303</u>	<u>1.093.050</u>
Aktiver i alt	<u>1.413.258</u>	<u>1.178.657</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	403.960	792.122
	Egenkapital i alt	<u>528.960</u>	<u>917.122</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	3.723	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.723</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	52.318
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.091	39.712
	Gæld til tilknyttede virksomheder	259.312	0
5	Selskabsskat	180.311	31.547
	Anden gæld	384.861	137.958
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.575</u>	<u>261.535</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>880.575</u>	<u>261.535</u>
	Passiver i alt	<u>1.413.258</u>	<u>1.178.657</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	977.025	771.282
Pensioner	106.436	81.111
Andre omkostninger til social sikring	23.198	21.813
Personaleomkostninger i øvrigt	52.615	51.380
	<u>1.159.274</u>	<u>925.586</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	180.786	31.679
Årets regulering af udskudt skat	6.941	3.812
	<u>187.727</u>	<u>35.491</u>
 3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	792.122	680.711
Årets overførte overskud eller underskud	-388.162	111.411
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.200.000	0
	<u>403.960</u>	<u>792.122</u>
 5. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	31.547	63.425
Regulering af tidligere års skat	0	9.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-31.547	-72.425
Beregnet selskabsskat for indeværende år	180.786	31.679
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-475	-132
	<u>180.311</u>	<u>31.547</u>

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PL Holding Hobro ApS, CVR-nr. 31157595 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.