

Til: Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Nexø Skibs- og Bådebyggeri A/S
Værftsvej 8, 3730 Nexø
Årsrapport for 2015

CVR-nr. 89 31 35 11

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *27/10* 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
<u>Arsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nexø Skibs- og Badebyggeri A/S
Værftsvej 8
3730 Nexø

CVR-nr.: 89 31 35 11

Bestyrelse: Hans-Erik Jensen
Jette Jensen
Jesper Jensen

Direktion: Hans-Erik Jensen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af smaskibsværft med nybygninger og reparationer, samt aktiv kapitalforvaltning af overskudslikviditet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets resultat er præget af omkostninger vedrørende erstatningssagen mod Bornholms Brand i forbindelse med brand i selskabets bygninger i 2013. Erstatningssagen er endnu ikke afsluttet og der forventes modtaget yderligere erstatninger i det kommende regnskabsår.

Der forventes et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Nexø Skibs- og Badebyggeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 7. februar 2016

I direktionen



Hans-Erik Jensen

I bestyrelsen



Hans-Erik Jensen



Jette Jensen



Jesper Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Nexø Skibs- og Bådebyggeri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nexø Skibs- og Bådebyggeri A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 7. februar 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20542187


Jens Otto A. Sonne
statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nexø Skibs- og Badebyggeri A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens §110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Posten indeholder ligeledes modtagne erstatninger til dækning af eget arbejde m.v.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salgs- og administrationsomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Udskudt skat indregnes med den skatteprocent, hvortil den udskudte skat forventes realiseret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygning og tekniske anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Grunde og bygninger	20 - 50 ar	1.000.000
Tekniske anlæg og inventar	5 ar	0

Kapitalandele i datterselskab

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegæelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Bruttoresultat		1.113.258	564.943
Personaleomkostninger	1	(1.527.273)	(1.562.726)
Eksterne omkostninger		(859.218)	(1.052.323)
Andre driftsindtægter		<u>0</u>	<u>2.796.680</u>
Resultat før afskrivninger		(1.273.233)	746.574
Afskrivninger	2	<u>(127.779)</u>	<u>(600.648)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.401.012)	145.926
Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver	3	61.326	8.308
Finansielle indtægter		25.789	73.691
Finansielle omkostninger		<u>(21.498)</u>	<u>(519)</u>
Resultat før skat		(1.335.395)	227.406
Skat af arets resultat	4	<u>20.350</u>	<u>(61.650)</u>
Arets resultat		<u>(1.315.045)</u>	<u>165.756</u>

Forslag til resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret	350.000
Overført overskud	<u>(1.665.045)</u>
	<u>(1.315.045)</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>	31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>		
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Grunde og bygninger	2	2.586.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.811
		<u>2.747.894</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
Kapitalandele i datterselskab	3	483.306
		<u>421.980</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.231.200</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
Varebeholdninger		51.500
		<u>42.400</u>
<u>Tilgodehavender:</u>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		73.960
Tilgodehavende selskabsskat		6.000
Andre tilgodehavender		51.820
Periodeafgrænsningsposter.....		2.980
		<u>134.760</u>
Værdipapirer		<u>1.048.759</u>
Likvide beholdninger		<u>118.170</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.353.189</u>
Aktiver i alt		<u>4.584.389</u>
		<u>5.979.232</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Aktiekapital	5	500.000	500.000
Overført overskud		3.194.049	4.859.094
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Egenkapital i alt	6	<u>4.044.049</u>	<u>5.709.094</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Hensættelser til udskudt skat	4	<u>0</u>	<u>20.350</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.218	47.595
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		255.500	0
Anden gæld		<u>206.622</u>	<u>202.193</u>
Gæld i alt		<u>540.340</u>	<u>249.788</u>
Passiver i alt		<u>4.584.389</u>	<u>5.979.232</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

		2014
		<u>i kr.</u>
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	1.439.535	1.442.209
Pensioner	90.832	92.571
Andre personaleudgifter	48.347	53.282
Refusioner	<u>(51.441)</u>	<u>(25.336)</u>
	<u>1.527.273</u>	<u>1.562.726</u>

I 2015 har det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i selskabet udgjort 4 mod 4 i 2014.

2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>		Andre anlæg, driftsmatriel
	Grunde og	<u>og inventar</u>
<u>Samlet anskaffelsessum:</u>	<u>bygninger</u>	
Kostpris primo	6.682.640	3.516.152
Tilgang		
Afgang		<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>6.682.640</u>	<u>3.516.152</u>
 <u>Samlede afskrivninger:</u>		
Afskrivninger primo	4.030.649	3.292.470
Regulering vedr. afgang		0
Årets afskrivninger	<u>65.908</u>	<u>61.871</u>
Afskrivninger ultimo	<u>4.096.557</u>	<u>3.354.341</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.586.083</u>	<u>161.811</u>

		2014
		<u>i kr.</u>
<u>Samlede afskrivninger:</u>		
Bygninger på lejet grund	65.908	552.110
Produktionsanlæg og maskiner	<u>61.871</u>	<u>48.538</u>
	<u>127.779</u>	<u>600.648</u>

Noter3. Finansielle anlægsaktiver:

Selskabet ejer nom. 80.000 anparter i Up-Stairs Nexø ApS, Nexø svarende til 100%.

Anskaffelsessum primo	600.000
Årets tilgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>600.000</u>
Op- / nedskrivning primo	(178.020)
Årets op- eller nedskrivning	<u>61.326</u>
Op- / nedskrivning ultimo	<u>(116.694)</u>
Bogført værdi pr. 31. december	<u>483.306</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af følgende:

Up-Stairs Nexø ApS, CVR-nr.: 34 08 05 26

Hjemsted	Nexø
Ejerandel	100%
Egenkapital andel, indre værdi pr. 31. december	483.306
Resultatandel	61.326

4. Skat af årets resultat:

Årets resultat medfører ikke skat til betaling. Skat af årets resultat udgøres af regulering af udskudt skat.

<u>Udskudt skat:</u>		2014
		<u>i kr.</u>
Saldo primo (udskudt skatteaktiv)	20.350	(41.300)
Regulering udskudt skat	<u>(20.350)</u>	<u>61.650</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>20.350</u>

5. Aktiekapital:

Selskabets aktiekapital består af:

11 stk. aktier á 25.000	275.000
20 stk. aktier á 1.000	20.000
410 stk. aktier á 500	<u>205.000</u>
	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen er ikke opdelt i flere aktieklasser.

Aktiekapitalen har udgjort kr. 500.000 de sidste 5 år.

Noter

6. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til arets resul- tatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Aktiekapital	500.000			500.000
Overført overskud	4.859.094		(1.665.045)	3.194.049
Henlagt til udbytte	<u>350.000</u>	<u>(350.000)</u>	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>5.709.094</u>	<u>(350.000)</u>	<u>(1.315.045)</u>	<u>4.044.049</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev på nominelt t.kr. 1.043 i ejendommen matr. nr. 396 ø, Nexø Bygrunde med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 0.

Med sikkerhed i ejendommen matr. nr. 396 ai med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 866 er tinglyst ejerpantebrev på nominelt t.kr. 10.000. Pantebrevet er ikke stillet til sikkerhed.

Selskabet har herudover afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet har bygninger beliggende på lejet grund. Selskabet har ved lejemålenes ophør pligt til at nedtage bygninger og rydde grunden. Lejemålene løber indtil en af parterne opsiger aftalen. Lejemålene kan dog tidligst opsiges af udlejer til ophør i henholdsvis 2018 og 2035. Ledelsen forventer ikke at afraflytte lejemålet indenfor en overskuelig fremtid og alternativt forventes bygninger og lejemål overdraget til anden virksomhed. Det er således ledelsens vurdering, at forpligtelsens størrelse ikke kan måles pålideligt. Der er som følge heraf ikke indregnet en hensat forpligtelse i balancen og der er ikke tillagt reetableringsomkostninger til aktivets kostpris.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.