

Retur til Bornholms Revision
efter underskrift

Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S

Værftsvej 8
3730
CVR-nr. 89 31 35 11

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14-17

Hans-Erik Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. marts 2017

Direktion

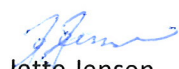


Hans-Erik Jensen
direktør

Bestyrelse



Hans-Erik Jensen



Jette Jensen



Jesper Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 1. januar - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Rønne, den 15. marts 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S Værftsvej 8 3730
	Telefon: 5649 2254 Telefax: 5649 2673
	CVR-nr.: 89 31 35 11 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Bornholm
Bestyrelse	Hans-Erik Jensen Jette Jensen Jesper Jensen
Direktion	Hans-Erik Jensen, direktør
Revisor	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. sal 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i året bestået i drift af småskibsværft med nybygninger og reparationer, samt aktiv kapitalforvaltning af overskudslikviditet.

Selskabet har i året afviklet værftsaktiviteterne og aktiviteten udgøres nu primært af udlejning af ejendomme samt kapitalforvaltning af overskudslikviditet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 654.989, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.349.040.

Årets resultat er tilfredsstillende set i lyset af den ændrede aktivitet. Året er præget af den fortsatte erstatningssag vedrørende brand i selskabets bygninger i 2013. Selskabet har inden regnskabsaflæggelsen fået tilkendt yderligere erstatning fra Bornholms Brand, som er indregnet i regnskabsåret, men har fortsat også væsentlige omkostninger til juridisk bistand. Der er berammet nye retsforhandlinger i april 2017, hvor der forventes tilkendt yderligere erstatninger, som indregnes i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte oplysninger fra klasse C

Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder forsikringserstatninger og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, ejendommens drift, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20 år	kr. 0
Øvrige bygninger	50 år	kr. 1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.906.439	246.637
Personaleomkostninger	2	-1.251.304	-1.519.869
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-127.779	-127.779
Resultat før finansielle poster		527.356	-1.401.011
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		52.338	61.326
Finansielle indtægter		107.058	25.789
Finansielle omkostninger		-31.763	-21.498
Resultat før skat		654.989	-1.335.394
Skat af årets resultat		0	20.350
Årets resultat		654.989	-1.315.044
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	350.000
Overført resultat		551.589	-1.665.044
		654.989	-1.315.044

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.520.175	2.586.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.941	161.812
Materielle anlægsaktiver	3	2.620.116	2.747.894
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	535.644	483.306
Finansielle anlægsaktiver		535.644	483.306
Anlægsaktiver i alt		3.155.760	3.231.200
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	51.500
Varebeholdninger		35.000	51.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.500	73.960
Andre tilgodehavender		1.153.102	51.822
Selskabsskat		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		84.868	2.980
Tilgodehavender		1.295.470	134.762
Værdipapirer		446.752	1.048.759
Værdipapirer		446.752	1.048.759
Likvide beholdninger		297.549	118.170
Omsætningsaktiver i alt		2.074.771	1.353.191
Aktiver i alt		5.230.531	4.584.391

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.745.640	3.194.051
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	350.000
Egenkapital	5	4.349.040	4.044.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.903	78.218
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		511.000	255.500
Anden gæld		151.398	178.932
Periodeafgrænsningsposter		57.500	0
Deposita		27.690	27.690
Kortfristede gældsforpligtelser		881.491	540.340
Gældsforpligtelser i alt		881.491	540.340
Passiver i alt		5.230.531	4.584.391
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Særlige poster

Under andre indtægter i bruttofortjenesten er indregnet erstatning for t.kr. 1.081 i 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.163.625	1.388.094
Pensioner	49.387	77.716
Andre omkostninger til social sikring	38.292	54.059
	<u>1.251.304</u>	<u>1.519.869</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>driftsmateriel</u>
		<u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>6.682.640</u>	<u>3.516.153</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>6.682.640</u>	<u>3.516.153</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.096.557	3.354.341
Årets afskrivninger	65.908	61.871
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>4.162.465</u>	<u>3.416.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.520.175</u>	<u>99.941</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2016	600.000	600.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	-116.694	-178.020
Årets op- eller nedskrivning	52.338	61.326
Værdireguleringer 31. december 2016	-64.356	-116.694
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	535.644	483.306

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Up-Stairs Nexø ApS	Nexø	100%	535.644	52.338

Noter

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.194.051	350.000	4.044.051
Betalt ordinært udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	551.589	103.400	654.989
Egenkapital 31. december 2016	500.000	3.745.640	103.400	4.349.040

Selskabskapitalen specificerer sig således:

11 stk.-aktier á kr. 25.000	275.000
20 stk.-aktier á kr. 1.000	20.000
410 stk.-aktier á kr. 500	205.000
	500.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

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 fraflytte 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.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.043 med sikkerhed i ejendommen matr. nr. 396 ø Nexø Bygrunde, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0.

Med sikkerhed i ejendommen matr. nr. 396 ai med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 815 er tinglyst ejerpantebrev på nominelt t.kr. 10.000. Pantebrevet er ikke stillet til sikkerhed.