

# Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS

D. Lauritzens Vej 12, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 89 53 68 12



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. april 2016

Som dirigent:



Jørgen Juhl Poulsen



Building a better  
working world



## Indhold

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                    | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 3 |
| Ledelsesberetning                    | 4 |
| Oplysninger om selskabet             | 4 |
| Beretning                            | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse                    | 6 |
| Balance                              | 7 |
| Egenkapitalopgørelse                 | 8 |
| Noter                                | 9 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. april 2016  
Direktion:



Jørgen Juhl Poulsen

Bestyrelse:



Jørgen Juhl Poulsen  
formand



Søren Stougaard-Andresen



Henrik Otto Jensen



Kristian Svarrer



Jørgen Rathschau Sørensen



Peter Ehrhorn

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er 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 1. januar - 31. december 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.

Esbjerg, den 25. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Heiberg  
statsaut. revisor



Kim A. Junk  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS   |
| Adresse, postnr., by | D. Lauritzens Vej 12, 6700 Esbjerg   |
| CVR-nr.              | 89 53 68 12  |
| Stiftet              | 22. oktober 1979   |
| Hjemstedskommune     | Esbjerg  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Telefon              | 75 12 15 55  |
| Bestyrelse           | Jørgen Juhl Poulsen, formand<br>Søren Stougaard-Andresen<br>Henrik Otto Jensen<br>Kristian Svarrer<br>Jørgen Rathschau Sørensen<br>Peter Ehrhorn |
| Direktion            | Jørgen Juhl Poulsen  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Havnegade 33, 6700 Esbjerg   |
| Bankforbindelse      | Nordea Bank  |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er komplementar i Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service K/S, der driver servicevirksomhed omfattende formidling af salg til og servicering af skibe og dertil knyttede virksomheder, primært på Esbjerg Havn.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 34.192 kr. mod 45.506 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 404.754 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2016 på niveau med det realiserede resultat i 2015.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2015     | 2014    |
|------|---|----------|---------|
|      | Bruttofortjeneste                                     | 74.508   | 74.694  |
| 2    | Personaleomkostninger                                 | -90.000  | -90.000 |
|      | Resultat af primær drift                              | -15.492  | -15.306 |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 60.451   | 75.977  |
|      | Finansielle omkostninger                              | -206     | 0       |
|      | Resultat før skat                                     | 44.753   | 60.671  |
| 3    | Skat af årets resultat                                | -10.561  | -15.165 |
|      | Årets resultat  | 34.192   | 45.506  |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |          |         |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 150.000  | 0       |
|      | Overført resultat                                     | -115.808 | 45.506  |
|      |   | 34.192   | 45.506  |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2015           | 2014           |
|------|--|----------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                |                |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| 4    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                |                |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 3.750          | 3.750          |
|      |  | <u>3.750</u>   | <u>3.750</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>3.750</u>   | <u>3.750</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                |                |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 17.398         | 16.289         |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 3.939          | 0              |
|      |  | <u>21.337</u>  | <u>16.289</u>  |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>472.167</u> | <u>444.688</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>493.504</u> | <u>460.977</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>497.254</u> | <u>464.727</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                |                |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                |                |
| 5    | Selskabskapital                              | 126.000        | 126.000        |
|      | Overført resultat                            | 128.754        | 244.562        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 150.000        | 0              |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>404.754</u> | <u>370.562</u> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                |                |                |
|      | Udskudt skat                                 | 2.500          | 0              |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <u>2.500</u>   | <u>0</u>       |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                |                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                |                |
|      | Skyldig selskabsskat                         | 0              | 4.165          |
|      | Anden gæld                                   | 90.000         | 90.000         |
|      |  | <u>90.000</u>  | <u>94.165</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>90.000</u>  | <u>94.165</u>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>497.254</u> | <u>464.727</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
6 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                      | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte for<br/>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>   |
|--|------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015               | 126.000                | 244.562                  | 0  | 370.562        |
| Årets resultat                           | 0                      | -115.808                 | 150.000  | 34.192         |
| <b>Egenkapital<br/>31. december 2015</b> | <b>126.000</b>         | <b>128.754</b>           | <b>150.000</b>                                     | <b>404.754</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Esbjerg Marine Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede virksomheder ifølge seneste aflagte årsrapport.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi ifølge seneste aflagte årsrapport.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

##### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

| kr.  | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |               |               |
| Lønninger                                      | 90.000        | 90.000        |
|  | <u>90.000</u> | <u>90.000</u> |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |               |               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 8.061         | 15.165        |
| Årets regulering af udskudt skat               | 2.500         | 0             |
|  | <u>10.561</u> | <u>15.165</u> |

| kr.                                | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| <b>4 Finansielle anlægsaktiver</b> |                 |                  |                    |                 |
| Dattervirksomheder                 |                 |                  |                    |                 |
| Esbjerg Marine Service K/S         | Esbjerg         | 5,00 %           | 687.066            | 612.066         |

| kr.                                    | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>5 Selskabskapital</b>               |                |                |
| Selskabskapitalen er fordelt således:  |                |                |
| Anparter, 126 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 126.000        | 126.000        |
|  | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> |

Selskabets anpartskapital har uændret været 126.000 kr. de seneste 5 år.

**6 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.