

Hein Marine A/S

Kattegatvej 22
2100 København Ø

CVR-nr. 27 66 24 20

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:

Anders Hein

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hein marine A/S
 Kattegatvej 22
 2100 København Ø

CVR-nr. 27 66 24 20
Regnskabsår 01-01-2012 31-12-2012

Revisor Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
 statsautoriseret revisor
 Færgevejen 4
 3390 Hundested
Cvr.nr. 81 12 71 15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion aflægger hermed årsrapport for 2012 for Hein Marine A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2013.

Direktionen:

Anders Hein

Bestyrelsen:

Søren Bech
Formand

Christel Løgsted Nielsen

Per Løgsted Nielsen

Anders Hein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hein Marine A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hein Marine A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange

har indbetalt a-skat m.v. For sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Vi gør ligeledes opmærksom på, at der i årets løb har forekommet ulovlige udlån til ledelsen. Udlånet er indfriet. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Endelig gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret det nødvendige kapitalberedskab jfr. Selskabslovens § 119. Denne overtrædelse kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der henvises i denne forbindelse til ledelsesberetningen.

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.

Hundested, den 8. juli 2013

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Statsautoriseret revisor

Poul Rexen Thomsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er dykkervirksomhed med alle dertil hørende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Strategi.

Vi foretog et strategisk skifte fra 2011/ 2012 til at snævre virksomhedens markedsfokus ind til at være rettet udelukkende imod selskabets absolutte kernekompetencer indenfor undervands skibsservice.

Denne satsning gav i 2012 et forventeligt fald i omsætning og indtjening på grund af fraværet af mere generelle opgaver, samt pga. afsatte ressourcer til udviklingsarbejde indenfor teknologi til kerneområdet.

En mærkbar positiv effekt af denne fokusering har vist sig i første halvår af 2013 og tendensen ser ud til at holde fremadrettet.

Selskabet har et betydeligt vækstpotentiale i kraft af know-how og teknologi inden for undervands skibsservice. Dette potentiale har været vanskeligt at udvikle og aktivere som følge af selskabets finansielle situation.

Selskabet har i 2012 gennemført en stram styring af driften inden for de givne likviditetsrammer. Omkostningerne ved strategiskiftet afspejles i årets resultat.

I 2013 fortsættes med afvikling af gæld og finansiering af udvikling alene båret af driften. Efter et ikke afstemt 1. halvår 2013, er det ledelsens opfattelse, at egenkapitalen er positiv.

Generelt

Vi har fortsat til huse på Nordhavnen i København.

Vores nærområde udbygges med hhv. en ny container- og krydstogt terminal, som på sigt ventes at give et positivt bidrag til omsætningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indregning

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 fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

Bruttofortjenesten indeholder følgende poster:

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at den indtjenes.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Det til omsætningen svarende forbrug af fremmed arbejde og varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med udførelsen af produktion og administration.

Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Good-will afskrives over 15 år.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger afskrives over 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3 - 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehaven- der eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012

Noter		2012	2011
1	Bruttofortjeneste	1.469.419	1.959.264
2	Personaleomkostninger	-1.426.879	-1.018.014
	Afskrivninger	<u>-327.275</u>	<u>-310.691</u>
	Resultat før finansielle poster	-284.735	630.559
	Finansielle indtægter	29.540	10.513
	Finansielle omkostninger	<u>-269.278</u>	<u>-373.965</u>
	Ordinært resultat før skat	-524.473	267.107
3	Skat af årets resultat	<u>137.805</u>	<u>-96.271</u>
	Årets resultat	<u><u>-386.668</u></u>	<u><u>170.836</u></u>

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	0
Overført overskud	<u>-386.668</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>-386.668</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	2012	2011	
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
4	Goodwill	468.750	562.500
4	Udviklingsomkostninger	<u>305.142</u>	<u>355.998</u>
		<u>773.892</u>	<u>918.498</u>
Materielle anlægsaktiver			
5	Driftsmidler	<u>1.912.901</u>	<u>1.821.282</u>
		<u>1.912.901</u>	<u>1.821.282</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	Værdipapirer	3.142	2.820
	Deposita	<u>63.240</u>	<u>63.240</u>
		<u>66.382</u>	<u>66.060</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.753.175</u>	<u>2.805.840</u>
Tilgodehavender			
6	Tilgodehavende fra salg	705.830	836.736
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	295.200
	Tilgodehavende hos selskabsdeltager	0	73.493
	Andre tilgodehavender	71.172	190.448
	Periodeafgrænsningsposter	<u>156.646</u>	<u>51.824</u>
		<u>933.648</u>	<u>1.447.701</u>
Likvide beholdninger		<u>196</u>	<u>13.303</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>933.844</u>	<u>1.461.004</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.687.019</u></u>	<u><u>4.266.844</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	2012	2011	
PASSIVER			
7	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-1.070.391	-683.723
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
		<u>-70.391</u>	<u>316.277</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>258.807</u>	<u>396.612</u>
		<u>258.807</u>	<u>396.612</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
8	Kreditinstitutter	543.478	714.766
	Kortfristet del af langfristet gæld	<u>-205.000</u>	<u>-195.000</u>
		<u>338.478</u>	<u>519.766</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
	Kortfristet del af langfristet gæld	205.000	195.000
	Kreditinstitutter	688.481	899.975
	Leverandørgæld	1.393.686	1.077.427
	Anden gæld	676.833	568.567
	Periodeafgrænsningsposter	196.125	293.220
		<u>3.160.125</u>	<u>3.034.189</u>
	GÆLD I ALT	<u>3.498.603</u>	<u>3.553.955</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.687.019</u>	<u>4.266.844</u>

Noter

2012

2011

1 Nettoomsætningens fordeling

Omsætningens størrelse og fordeling på aktiviteter og markeder er udeladt af konkurrencehensyn.

2 Personaleomkostninger

Løn og feriepenge	1.416.638	996.499
Kørsels- og rejsegodtgørelse	6.662	15.566
ATP m.v.	3.579	5.949
	<u>1.426.879</u>	<u>1.018.014</u>

Der har i årets løb været 2 ansatte (2)

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	<u>137.805</u>	<u>-96.271</u>
	<u>137.805</u>	<u>-96.271</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Udviklings- omkostninger
Anskaffelsessum primo	1.500.000	508.566
Tilgang 2012	0	0
Afgang 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>508.566</u>
Afskrivninger primo	937.500	152.568
Årets afskrivninger	93.750	50.856
Afskrivning på afhændelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.031.250</u>	<u>203.424</u>
Bogført værdi ultimo	<u>468.750</u>	<u>305.142</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	4.422.512
Tilgang 2012	274.288
Afgang 2012	<u>0</u>
	<u>4.696.800</u>
Afskrivninger primo	2.601.230
Årets afskrivninger	182.669
Afskrivning på afhændelser	<u>0</u>
	<u>2.783.899</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.912.901</u>

6 **Tilgodehavende fra salg**

Tilgodehavender fra salg er overdraget til factoring selskab og tjener som sikkerhed for gæld til samme kr. 207.688.

7 **Egenkapitalopgørelse**

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK 1. januar	1.000.000	-683.723	0	316.277
Årets resultat	0	-386.668	0	-386.668
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
EK 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>-1.070.391</u>	<u>0</u>	<u>-70.391</u>

8 **Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld ultimo	Afdrag 1. år	Restgæld 5 år
Pengeinstitutter	<u>543.478</u>	<u>205.000</u>	<u>0</u>
	<u>543.478</u>	<u>205.000</u>	<u>0</u>

9 **Pantsætninger**

Der er lyst løsøre pantebrev kr. 1.000.000 som virksomhedspant dækkende alle aktivtyper.
Ejerpantebrev kr. 300.000 med pant i virksomhedens driftsmidler
Tilgodehavender fra salg er jfr. Note 5 overdraget til factoring selskab. Herudover pantsætningsforbud af tilgodehavender.

10 **Eventualforpligtelser**

Der er ikke eventualforpligtelser.

11 **Nærtstående parter**

Hein marine A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Anders Hein

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret ikke været samhandel med nærtstående parter.