



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aalborg Marine Motor ApS

CVR-nr. 34 08 66 21

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2013.

MARTIN LUND JENSEN

Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg

Hasseris Bymidte 6
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg
Tlf. 98 18 33 33
e-mail: aalborg@n-c.dk

København

Kvæsthusgade 3
DK-1251 København K
Tlf. 39 16 36 36
e-mail: copenhagen@n-c.dk

Aars

Dyrskuevej 9
DK-9600 Aars
Tlf. 98 62 38 66
e-mail: aars@n-c.dk

PraxityTM
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 20. december 2011 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Aalborg Marine Motor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. juni 2013

Direktion

Kaj Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aalborg Marine Motor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Marine Motor ApS for regnskabsåret 20. december 2011 - 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Igangværende arbejder er indregnet i balancen til 146 t.kr. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af de igangværende arbejder på statusdagen, og må således tage forbehold herfor.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Der foreligger ikke dokumentation for, at der er indgået aftaler omkring udvidelse af kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt kildeskatter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 24. juni 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Laursen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aalborg Marine Motor ApS Bådebyggervej 11 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 08 66 21
	Regnskabsår: 20. december - 31. december
Direktion	Kaj Jensen
Revision	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er reparation og vedligeholdelse af skibe- og bådmotorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har overfor selskabets anpartshavere redegjort for selskabets økonomiske stilling og forventer, at selskabets kapital reetableres enten via fremtidige driftsoverskud eller gennemførelse af kontante kapitalforhøjelser.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Marine Motor ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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 til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - 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.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. december - 31. december

<u>Note</u>	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste	90.012
2 Personaleomkostninger	-683.752
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.348
Driftsresultat	-719.088
Andre finansielle indtægter	3.220
Øvrige finansielle omkostninger	-124.346
Resultat før skat	-840.214
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-840.214
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-840.214
Disponeret i alt	-840.214

Balance

Aktiver	31/12 2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
3 Goodwill	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	45.314
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.006
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.320</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>213.320</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	437.935
Varebeholdninger i alt	<u>437.935</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.031
Igangværende arbejder for fremmed regning	146.087
Andre tilgodehavender	1.733
Tilgodehavender i alt	<u>380.851</u>
Likvide beholdninger	<u>150</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>818.936</u>
Aktiver i alt	<u>1.032.256</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2012 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	80.000
6 Overført resultat	-840.214
Egenkapital i alt	-760.214
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	37.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.586
Kortfristet del af langfristet gæld	90.000
Gæld til pengeinstitutter	446.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser	473.173
Anden gæld	745.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.754.884
Gældsforpligtelser i alt	1.792.470
Passiver i alt	1.032.256
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

2011/12
kr.

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er tabt, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har overfor selskabets anpartshavere redegjort for selskabets økonomiske stilling og forventer, at selskabets kapital reetableres enten via fremtidige driftsoverskud eller gennemførelse af kontante kapitalforhøjelser.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	607.818
Andre omkostninger til social sikring	6.630
Personaleomkostninger i øvrigt	69.304
	<u>683.752</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Tilgang	<u>65.625</u>
Kostpris ultimo	<u>65.625</u>
Årets afskrivninger	13.125
Årets nedskrivninger	<u>52.500</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>65.625</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Noter**4. Materielle anlægsaktiver**

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	56.643	216.400
Kostpris ultimo	56.643	216.400
Årets afskrivninger	11.329	48.394
Af- og nedskrivninger ultimo	11.329	48.394
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.314	168.006

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	80.000
	80.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Indbetalt virksomhedskapital ved stiftelse d. 20. december 2012 80.000 kr.

6. Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets overførte overskud eller underskud	-840.214
	-840.214

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2012 kr.	Gæld i alt 20/12 2011 kr.
Gæld til pengeinstitutter	90.000	0	127.586	0
	90.000	0	127.586	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 574 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	45 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168 t.kr.
Varebeholdninger	438 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	233 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.