

ATM Invest ApS

Europavej 14, 9881 Bindslev
CVR-nr. 14 25 23 71

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

Preben Mortensen Vinther
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 16 |
| Noter | 17 - 21 |

Selskabet

ATM Invest ApS
Europavej 14
9881 Bindslev
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 14 25 23 71

Direktion

Preben Mortensen Vinther

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jyske Bank A/S
Sparekassen Vendsyssel
Spar Nord Bank A/S

Advokat

Advokatfirmaet Espersen ApS

Dattervirksomhed

Skaga Marine Service ApS, Hjørring

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for ATM Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bindslev, den 14. marts 2017

Direktionen

Preben Mortensen Vinther

Til kapitalejerne i ATM Invest ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ATM Invest ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 selskabet, 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført forudsætningerne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet et lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 14. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i service- og konsulentvirksomhed inden for marine og offshore, udlejning af driftsmidler samt at besidde kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 481.857 mod DKK -1.357.115 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.262.026.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har tidligere igangsat nye aktiviteter til forbedring af selskabets drift, således at selskabet på sigt vil være i stand til at klare sine forpligtelser ved egen kraft samt sikre reetablering af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er for nuværende tilfreds med udviklingen frem til dato og forventer yderligere tiltag og fremgang i det kommende regnskabsår.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke tilsagn fra kreditinstitutter om yderligere kreditter til sikring af driften.

Selskabets ledelse har fortsat tiltro til, at selskabets nye aktiviteter vil få yderligere kommerciel succes, således at driften fortsat vil kunne finansieres ved egen kraft med afsæt i de nuværende kreditter.

I forlængelse heraf bekræfter ledelsen, at kapitalejerne fortsat vil understøtte selskabet inden for de nuværende rammer.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabets ledelse har igangsat yderligere nye aktiviteter i selskabet og forventer tilfredsstillende indtjening heraf i det kommende år. Det er dermed ledelsens forventning, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|--|----------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 533.068 | 658.689 |
| 2 | Personaleomkostninger | -116.472 | -693.884 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 416.596 | -35.195 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -52.355 | -37.384 |
| | Resultat af primær drift | 364.241 | -72.579 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 81.807 | 0 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 29.361 | 62.747 |
| | Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver | 0 | 5.000 |
| 4 | Andre finansielle omkostninger | -131.052 | -1.352.283 |
| | Finansielle poster i alt | -19.884 | -1.284.536 |
| | Resultat før skat | 344.357 | -1.357.115 |
| 5 | Skat af årets resultat | 137.500 | 0 |
| | Årets resultat | 481.857 | -1.357.115 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 81.807 | 0 |
| | Overført resultat | 400.050 | -1.357.115 |
| | I alt | 481.857 | -1.357.115 |

| AKTIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|----------------|--|----------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.204 | 62.559 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver i alt | 10.204 | 62.559 |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 131.807 | 50.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 131.807 | 50.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 142.011 | 112.559 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.391 | 181.724 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 38.900 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 114.281 |
| | Udskudt skatteaktiv | 137.500 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 99.642 | 120.000 |
| | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 404.102 | -59.687 |
| | Tilgodehavender i alt | 686.535 | 356.318 |
| | Likvide beholdninger | 1.242 | 3.776 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 687.777 | 360.094 |
| | Aktiver i alt | 829.788 | 472.653 |

| PASSIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 81.807 | 0 |
| | Overført resultat | -2.468.833 | -2.868.883 |
| 9 | Egenkapital i alt | -2.262.026 | -2.743.883 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 2.493.667 | 2.502.146 |
| 10 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.493.667 | 2.502.146 |
| 10 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 94.212 | 139.355 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 260.531 | 354.139 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 83.598 | 78.037 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 154.504 | 0 |
| | Selskabsskat | 5.302 | 0 |
| | Anden gæld | 0 | 142.859 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 598.147 | 714.390 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.091.814 | 3.216.536 |
| | Passiver i alt | 829.788 | 472.653 |

11 Eventualforpligtelser

12 Sikkerhedsstillelser

13 Kontraktlige forpligtelser

14 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 | 0 |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede 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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets ledelse har tidligere igangsat nye aktiviteter til forbedring af selskabets drift, således at selskabet på sigt vil være i stand til at klare sine forpligtelser ved egen kraft samt sikre reetablering af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er for nuværende tilfreds med udviklingen frem til dato og forventer yderligere tiltag og fremgang det kommende regnskabsår.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke tilsagn fra kreditinstitutter om yderligere kreditter til sikring af driften.

Selskabets ledelse har fortsat tiltro til, at selskabets nye aktiviteter vil få yderligere kommerciel succes, således at driften fortsat vil kunne finansieres ved egen kraft med afsæt i de nuværende kreditter.

I forlængelse heraf bekræfter ledelsen, at kapitalejerne fortsat vil understøtte selskabet inden for de nuværende rammer.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 53.992 | 582.301 |
| Pensioner | 6.757 | 53.755 |
| Andre omkostninger til social sikring | 360 | 3.330 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 55.363 | 54.498 |
| I alt | 116.472 | 693.884 |

3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|--------|--------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 3.764 |
| Øvrige finansielle indtægter | 29.361 | 58.983 |
| I alt | 29.361 | 62.747 |

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|

4. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------|-----------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | -392 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 131.444 | 1.352.283 |
| I alt | 131.052 | 1.352.283 |

5. Skatter

| | | |
|---------------------|----------|---|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | -137.500 | 0 |
| I alt | -137.500 | 0 |

DD/S har et udskudt skatteaktiv på DKK 311, der kun kan modregnes i aktuel indkomst i denne virksomhed. Ved en forsigtig vurdering er der ikke fundet en tilstrækkelig sandsynlighed for, at virksomheden vil oppebære den fornødne indtjening, og værdien af skatteaktivet er derfor bogført til t.DKK 138.

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 30.09.15 | 413.690 |
| Kostpris pr. 30.09.16 | 413.690 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15 | 351.131 |
| Afskrivninger i året | 52.355 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16 | 403.486 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16 | 10.204 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 30.09.16 | 30.09.15 |
| | DKK | DKK |

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|---------|----------|
| Kostpris pr. 30.09.15 | 50.000 | 125.000 |
| Tilgang i året | 0 | 50.000 |
| Afgang i året | 0 | -125.000 |
| Kostpris pr. 30.09.16 | 50.000 | 50.000 |
| Nedskrivninger pr. 30.09.15 | 0 | -125.000 |
| Årets resultat | 81.807 | 0 |
| Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 0 | 125.000 |
| Nedskrivninger pr. 30.09.16 | 81.807 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16 | 131.807 | 50.000 |

Tilknyttede virksomheder:

| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Skaga Marine Service ApS, Hjørring | 100% | 131.807 | 81.807 |

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|---|--------|---|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 38.900 | 0 |
| I alt | 38.900 | 0 |

9. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat |
|---|----------------------|--|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i> | | | |
| Saldo pr. 01.10.14 | 125.000 | 0 | -1.511.768 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -1.357.115 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 125.000 | 0 | -2.868.883 |

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

| | | | |
|---------------------------------|---------|--------|------------|
| Saldo pr. 01.10.15 | 125.000 | 0 | -2.868.883 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 81.807 | 400.050 |
| Saldo pr. 30.09.16 | 125.000 | 81.807 | -2.468.833 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

10. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.16 | Gæld i alt 30.09.15 |
|----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 94.212 | 1.817.857 | 2.587.879 | 2.641.501 |

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 2.209.

12. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er kapitalandel nom. t.DKK 50 pantsat.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut har selskabet udstedt virksomhedspant omfattende simple fordringer/debitorer, lagerbeholdninger, immaterielle rettigheder samt driftsmateriel og inventar med skadesløsbrev på t.DKK 500.

13. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 97 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 97.

14. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Preben Mortensen Vinther, Europavej 14, 9881 Bindslev Direktør / Hovedanpartshaver

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen |
|------------------------------------|--|
| Kostpris pr. 30.09.15 | -59.687 |
| Rente | 29.361 |
| Udbetalt i årets løb | 434.428 |
| Kostpris pr. 30.09.16 | 404.102 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16 | 404.102 |

Tilgodehavender forrentes med 10,05% p.a.