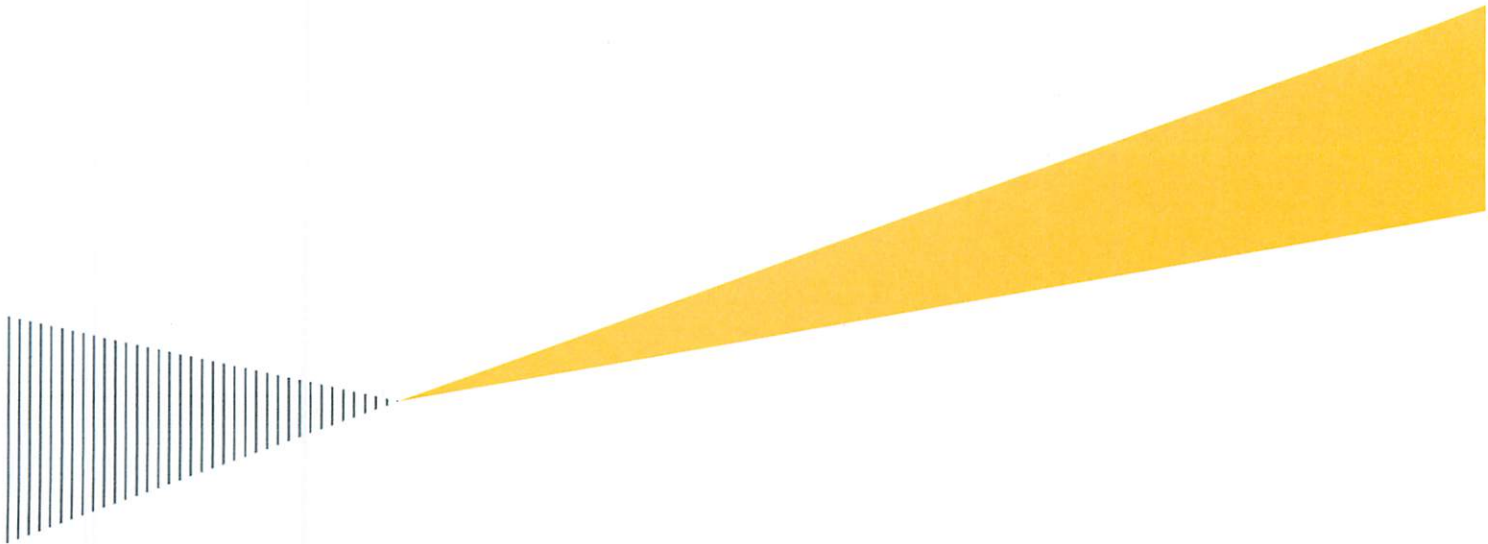


Selskabet af 1. april 2015 A/S

Tranevej 10, 8240 Risskov

CVR-nr. 27 74 89 02



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. marts 2016

Som dirigent:

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Usikkerhed om going concern	12
Personaleomkostninger	13
Finansielle indtægter	13
Finansielle omkostninger	13
Skat af årets resultat	13
Igangværende arbejde for fremmed regning	13
Aktiekapital	14
Sikkerhedsstillelser	14
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Navn	Selskabet af 1. april 2015 A/S
Adresse, postnr., by	Tranevej 10, 8240 Risskov
CVR-nr.	27 74 89 02
Stiftet	10. maj 2004
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Anders Hedetoft, formand René Berg Tippawan Nampanya
Direktion	René Berg
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været salg og service af dieselmotorer og dermed beslægtede produkter som komplette fremdrivningsanlæg, marinegeneratoranlæg og generatorer til industriel brug. Selskabet aktivitet er blevet lukket ned i løbet af regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et resultat på -1.479.107 kr. mod -5.962.023 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på -1.041.164 kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af nedlukningsomkostninger i forbindelse med ophør af virksomhedens aktiviteter.

Virksomheden har tabt hele selskabskapitalen, og ledelsen arbejder med en plan om retablering. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil kunne retableres ved kapitaltilførsel muliggjort på baggrund af fremtidig indtjening i andre koncernvirksomheder kombineret med en kapitalnedsættelse til dækning af underskud. En afgørende forudsætning herfor er, at der de kommende år opnås tilstrækkelig indtjening i koncernen samlet set. Tilsvarende er tilstrækkelig fremtidig indtjening og pengestrømme i andre koncernvirksomheder en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser, samt realisere den indregnede værdi af udskudt skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets moderselskab har den 30. september 2015 ydet et koncerntilskud på 3.034 t.kr.

Selskabets søsterselskab Nordhavn Marine & Offshore A/S har givet tilsagn om finansiel støtte i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Selskabet af 1. april 2015 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

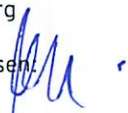
Aarhus, den 14. marts 2016

Direktionen:



René Berg

Bestyrelsen:



Anders Hedetoft
formand



René Berg



Tippawan Nampanya

Til kapitalejerne i Selskabet af 1. april 2015 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 1. april 2015 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 en 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 en 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2 om udviklingen i virksomhedens aktiviteter og forudsætning for fortsat drift. Som det fremgår, er en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser samt realisere den indregnede værdi af udskudt skatteaktiv, at der opnås tilstrækkelig indtjening og pengestrømme i andre koncernvirksomheder. Ledelsen vurderer, at dette er muligt og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 14. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens Weiersøe Jakobsen
statsaut. revisor



Jane Haugaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	-1.216.397	-2.316.342
3 Personaleomkostninger	-300.922	-4.696.523
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	-243.335
Resultat af primær drift	-1.517.319	-7.256.200
4 Finansielle indtægter	51.971	5.800
5 Finansielle omkostninger	-301.655	-608.648
Resultat før skat	-1.767.003	-7.859.048
6 Skat af årets resultat	287.896	1.897.025
Årets resultat	-1.479.107	-5.962.023
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.479.107	-5.962.023
	<u>-1.479.107</u>	<u>-5.962.023</u>

Balance pr. 30. september

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.679.737
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	5.771.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.791.881
Udsudte skatteaktiver	1.079.400	1.578.740
Tilgodehavende selskabsskat	144.345	837.690
Andre tilgodehavender	0	9.503
Periodeafgrænsningsposter	0	154.137
Tilgodehavender	<u>1.223.745</u>	<u>17.823.512</u>
Likvide beholdninger	<u>45.921</u>	<u>29</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.269.666</u>	<u>17.823.541</u>
Aktiver i alt	<u>1.269.666</u>	<u>17.823.541</u>

Balance pr. 30. september

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Aktiekapital	4.000.000	4.000.000
Overført resultat	<u>-5.041.164</u>	<u>-6.596.087</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.041.164</u>	<u>-2.596.087</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	<u>75.000</u>	<u>115.400</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>75.000</u>	<u>115.400</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	0	2.289.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.602.101	14.894.229
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	334.919
Anden gæld	<u>633.729</u>	<u>2.785.107</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.235.830</u>	<u>20.304.228</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.235.830</u>	<u>20.304.228</u>
Passiver i alt	<u>1.269.666</u>	<u>17.823.541</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/10 2014	4.000.000	-6.596.087	-2.596.087
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	3.034.030	3.034.030
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-1.479.107	-1.479.107
Egenkapital pr. 30/9 2015	<u>4.000.000</u>	<u>-5.041.164</u>	<u>-1.041.164</u>

Andre værdireguleringer af egenkapitalen består af koncerntilskud på 3.034.030 kr. fra moderselskabet Berg Marine & Offshore Group ApS.

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 1. april 2015 A/S 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Virksomheden har i regnskabsåret 2014/15 samt tidligere år realiseret underskud. Egenkapitalen er på baggrund heraf tabt og udgør -1.041 t.kr. pr. 30. september 2015, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Tilstrækkelig fremtidig indtjening og pengestrømme i andre koncernvirksomheder er en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser samt realisere den indregnede værdi af udskudt skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets søsterselskab Nordhavn Marine & Offshore A/S har givet tilsagn om finansiel støtte i regnskabsåret 2015/16.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	257.855	6.348.809
Pensioner	22.957	515.162
Andre omkostninger til social sikring	20.110	166.781
Heraf udgiftsført som arbejds løn ved opgørelse af bruttoresultat	<u>0</u>	<u>-2.334.229</u>
	<u><u>300.922</u></u>	<u><u>4.696.523</u></u>
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>51.971</u>	<u>5.800</u>
	<u><u>51.971</u></u>	<u><u>5.800</u></u>
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	204.332	90.681
Andre finansielle omkostninger	<u>97.323</u>	<u>517.967</u>
	<u><u>301.655</u></u>	<u><u>608.648</u></u>
6. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-144.345	-837.690
Årets regulering af udskudt skat	-270.934	-1.094.471
Regulering af skat vedrørende tidligere år	53.790	35.136
Ændring af skatteprocent	<u>73.593</u>	<u>0</u>
	<u><u>-287.896</u></u>	<u><u>-1.897.025</u></u>
7. Igangværende arbejde for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	0	5.771.824
Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>-334.919</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.436.905</u></u>

Noter

8. Aktiekapital

Aktiekapitalen kr. 4.000.000, sammensættes således:
4.000 aktie(r) a kr. 1.000,00

	30/9 2015 kr.	30/9 2014 kr.
	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	4.000.000	4.000.000	4.000.000	8.000.000	8.000.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.000.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>	<u>8.000.000</u>

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets kreditinstitut, som udgør 0 kr. pr. 30. september 2015, er stillet virksomheds-pant på 6.000 t.kr. i simple fordringer, hvor den bogførte værdi udgør 144 t.kr. pr. 30. september 2015.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for søsterselskabet Nordhavn Marine & Offshore A/S' gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har til sikkerhed for kontraktopfyldelse pr. 30. september 2015 afgivet garantier for 733 t.kr.

10. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Berg Capital ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Berg Marine & Offshore Group A/S	Aarhus