

Kerteminde Marineservice A/S

CVR-nr. 26122422

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.05.2013.

Dirigent

Navn: Ove Juul Madsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2012 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kerteminde Marineservice A/S
Nordre Havnekaj 27
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26122422

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Hanne Bundgaard Svensson, formand
Ove Juul Madsen
Agnethe Bundgaard Svensson

Direktion

Ove Juul Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Kerteminde Marineservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 17.05.2013

Direktion

Ove Juul Madsen
direktør

Bestyrelse

Hanne Bundgaard Svensson
formand

Ove Juul Madsen

Agnethe Bundgaard Svensson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kerteminde Marineservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kerteminde Marineservice A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 17.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af både og motorer inden for marineservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 143 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2013 forventes et resultat på tilsvarende niveau.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles regnskabsmæssigt til kostpris. Avancerne indregnes således først på tidspunktet for afslutning af det enkelte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde for medgåede timer og materialer.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostprisen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 623.780 | 744 |
| Personaleomkostninger | 1 | (416.339) | (460) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (3.817) | (35) |
| Driftsresultat | | 203.624 | 249 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.236 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (13.980) | (5) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 192.880 | 248 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | (49.643) | (66) |
| Årets resultat | | 143.237 | 182 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 150.000 | 175 |
| Overført resultat | | (6.763) | 7 |
| | | 143.237 | 182 |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 209.700 | 66 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>209.700</u> | <u>66</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>209.700</u> | <u>66</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 145.299 | 420 |
| Varebeholdninger | | <u>145.299</u> | <u>420</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 202.583 | 214 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 26.832 | 91 |
| Andre tilgodehavender | | 12.000 | 12 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 837 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 42.474 | 119 |
| Tilgodehavender | | <u>284.726</u> | <u>436</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>261.155</u> | <u>310</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>691.180</u> | <u>1.166</u> |
| Aktiver | | <u>900.880</u> | <u>1.232</u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 14.514 | 22 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 175 |
| Egenkapital | | <u>664.514</u> | <u>697</u> |
| Udskudt skat | 7 | 12.125 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>12.125</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 80.494 | 303 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 30.896 | 15 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 70 |
| Anden gæld | | 112.851 | 147 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>224.241</u> | <u>535</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>224.241</u> | <u>535</u> |
| Passiver | | <u>900.880</u> | <u>1.232</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2012

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 21.277 | 175.000 | 696.277 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 150.000 | 150.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | (175.000) | (175.000) |
| Årets resultat | 0 | (6.763) | 0 | (6.763) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 14.514 | 150.000 | 664.514 |

Noter

| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 408.109 | 448 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.230 | 12 |
| | <u>416.339</u> | <u>460</u> |
| | | |
| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 69.567 | 38 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (65.750) | (3) |
| | <u>3.817</u> | <u>35</u> |
| | | |
| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>t.kr.</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 13.980 | 5 |
| | <u>13.980</u> | <u>5</u> |
| | | |
| | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>t.kr.</u> |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 37.163 | 69 |
| Ændring af udskudt skat | 12.480 | (3) |
| | <u>49.643</u> | <u>66</u> |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 192.000 |
| Tilgange | 265.000 |
| Afgange | (135.000) |
| Kostpris ultimo | 322.000 |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (125.983) |
| Årets afskrivninger | (69.567) |
| Tilbageførsel ved afgange | 83.250 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (112.300) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 209.700 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 2 | 250.000,00 | 500.000 |
| | 2 | | 500.000 |

| | 2012 kr. | 2011 t.kr. |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| 7. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 12.125 | 0 |
| | 12.125 | 0 |

8. Eventualforpligtelser

Forpligtelse ifølge lejekontrakt med Hanne Svensson og Ove Juul Madsen udgør årligt ca. 47 t.kr.

Selskabet har derudover ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover de normale driftsmæssige risici.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Ejerforhold

Ejerforhold – Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

OJM Holding ApS, Kohaven 20 A, 5300 Kerteminde.