

Hanstholm Havneservice ApS

Trafikhavnsvej 7
7730 Hanstholm

CVR-nr. 15297492

Årsrapport for 2012/13
22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. oktober 2013

Peter Møller Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Hanstholm Havneservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hanstholm Havneservice ApS Trafikhavnsvej 7 7730 Hanstholm
Telefon	97 96 22 58
Direktion	Peter Møller Madsen
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig

Hanstholm Havneservice ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Hanstholm Havneservice ApS.

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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 29. oktober 2013

Direktion

Peter Møller Madsen

Hanstholm Havneservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hanstholm Havneservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hanstholm Havneservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 29. oktober 2013

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Havneservice ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, it og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	3.000.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes hvert tredje år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		979.903	1.407.147
Personaleomkostninger	1	-569.291	-1.050.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.807	-53.000
Resultat af primær drift		370.805	304.061
Finansielle indtægter		19.229	21.348
Finansielle omkostninger		-124.259	-137.950
Resultat før skat		265.775	187.459
Skat af årets resultat		-32.460	-47.948
Årets resultat		233.315	139.511
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		233.315	139.511
		233.315	139.511

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.221.043	3.236.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.584	67.834
Materielle anlægsaktiver		3.234.627	3.304.434
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.317	48.751
Finansielle anlægsaktiver		37.317	48.751
Anlægsaktiver		3.271.944	3.353.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.046	46.087
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		395.905	429.347
Andre tilgodehavender		502	10.740
Periodeafgrænsningsposter		30.304	60.096
Tilgodehavender		763.757	546.270
Omsætningsaktiver		763.757	546.270
Aktiver		4.035.701	3.899.455

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		914.663	914.663
Overført resultat	3	249.087	15.772
Egenkapital		1.363.750	1.130.435
Hensættelser til udskudt skat		267.960	283.900
Hensatte forpligtelser		267.960	283.900
Gæld til realkreditinstitutter		1.391.205	1.469.182
Selskabsskat		32.200	21.800
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.423.405	1.490.982
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		77.977	75.774
Gæld til banker		355.870	713.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.800	64.001
Anden gæld		302.439	140.629
Periodeafgrænsningsposter		8.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		980.586	994.138
Gældsforpligtelser		2.403.991	2.485.120
Passiver		4.035.701	3.899.455
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	437.417	853.022
Pensioner	119.199	193.185
Omkostninger til social sikring	845	1.360
Andre personaleomkostninger	11.830	2.519
	<u>569.291</u>	<u>1.050.086</u>

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	15.772	0
Årets tilgang	233.315	15.772
Saldo ultimo	<u>249.087</u>	<u>15.772</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.391.205	77.977	1.055.287
Selskabsskat	32.200	0	0
	<u>1.423.405</u>	<u>77.977</u>	<u>1.055.287</u>

5. Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktivitet er losning og lastning af fiskefartøjer, tørlastskibe samt håndtering af tilsvarende opgaver for landbaserede virksomheder på Hanstholm Havn og opland samt hermed beslægtet virksomhed.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Peter Møller Madsen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Peter Møller Madsen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.469, er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør t.kr. 3.221.

Selskabet har udstedt, ejerpantebreve på i alt t.kr. 460 med pant i ejendommen Kai Lindbergsgade 55, og skadesløsbrev t.kr. 5.800 med pant i ejendommen Trafikhavnsgade 7, til sikkerhed for bankgæld.