

Hanstholm Havneservice ApS

Trafikhavnsvej 7
7730 Hanstholm

CVR-nr. 15297492

Årsrapport for 2013/14
23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. november 2014

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
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 20. november 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 20. november 2014

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Havneservice ApS for 2013/14 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 indregnes i resultatopgørelsen 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	2.000.000 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.

Skat af årets resultat

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 tilbageførslers 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 som aktuel skat.

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 og tilgodehavende aktuel skat 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	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		707.654	979.903
Personaleomkostninger	1	-699.389	-569.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-462.797	-39.807
Resultat af primær drift		-454.532	370.805
Finansielle indtægter		19.978	19.229
Finansielle omkostninger		-97.142	-124.259
Resultat før skat		-531.696	265.775
Skat af årets resultat		103.519	-32.460
Årets resultat		-428.177	233.315
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-428.177	233.315
		-428.177	233.315

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.205.486	3.221.043
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.844	13.584
Materielle anlægsaktiver		2.221.330	3.234.627
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.897	37.317
Finansielle anlægsaktiver		33.897	37.317
Anlægsaktiver		2.255.227	3.271.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.576	337.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		409.622	395.905
Andre tilgodehavender		42.743	502
Periodeafgrænsningsposter		24.325	30.304
Tilgodehavender		558.266	763.757
Omsætningsaktiver		558.266	763.757
Aktiver		2.813.493	4.035.701

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	3	58.151	914.663
Overført resultat	4	679.658	249.087
Egenkapital		937.809	1.363.750
Hensættelser til udskudt skat		75.573	267.960
Hensatte forpligtelser		75.573	267.960
Gæld til realkreditinstitutter		1.094.159	1.391.205
Selskabsskat		86.632	32.200
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.180.791	1.423.405
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.427	77.977
Gæld til banker		240.777	355.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.927	235.800
Anden gæld		150.189	302.439
Periodeafgrænsningsposter		2.000	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser		619.320	980.586
Gældsforpligtelser		1.800.111	2.403.991
Passiver		2.813.493	4.035.701
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	540.674	437.417
Pensioner	135.101	119.199
Omkostninger til social sikring	980	845
Andre personaleomkostninger	22.634	11.830
	699.389	569.291

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	914.663	914.663
Årets tilgang	2.236	0
Årets afgang	-858.748	0
Saldo ultimo	58.151	914.663

4. Overført resultat

Saldo primo	249.087	15.772
Årets tilgang	-428.177	233.315
Overført fra reserve for opskrivninger	858.748	0
Saldo ultimo	679.658	249.087

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.094.159	57.027	854.678
Selskabsskat	86.632	48.400	0
	1.180.791	105.427	854.678

6. Virksomhedens formål

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

7. 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.

Noter

2013/14

2012/13

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.151, er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør t.kr. 2.205.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev t.kr. 5.800 med pant i ejendommen Trafikhavnsgade 7, til sikkerhed for bankgæld.