

Hanstholm Havneservice ApS

Trafikhavnsvej 7
7730 Hanstholm

CVR-nr. 15297492

Årsrapport for 2014/15
24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2015

Peter Møller Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Peter Møller Madsen
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 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 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 20. oktober 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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. oktober 2015

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Havneservice ApS for 2014/15 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 aktivernes 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	3-10 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.

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 nominal 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	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		697.365	707.654
Personaleomkostninger	1	-579.504	-699.389
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-20.432	-462.797
Resultat af primær drift		97.429	-454.532
Finansielle indtægter		20.470	19.978
Finansielle omkostninger		-75.012	-97.142
Resultat før skat		42.887	-531.696
Skat af årets resultat	4	-13.908	103.519
Årets resultat		28.979	-428.177
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.979	-428.177
		28.979	-428.177

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.189.929	2.205.486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.969	15.844
Materielle anlægsaktiver		2.200.898	2.221.330
Andre værdipapirer og kapitalandele		995	33.897
Finansielle anlægsaktiver		995	33.897
Anlægsaktiver		2.201.893	2.255.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.623	81.576
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		395.581	409.622
Andre tilgodehavender		7.957	42.743
Periodeafgrænsningsposter		23.714	24.325
Tilgodehavender		622.875	558.266
Omsætningsaktiver		622.875	558.266
Aktiver		2.824.768	2.813.493

Hanstholm Havneservice ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	6	58.151	58.151
Overført resultat	7	708.637	679.658
Egenkapital		966.788	937.809
Hensættelser til udskudt skat		89.481	75.573
Hensatte forpligtelser		89.481	75.573
Gæld til realkreditinstitutter		1.036.049	1.094.159
Selskabsskat		0	86.632
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.036.049	1.180.791
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		58.110	105.427
Gæld til banker		346.169	240.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.789	120.927
Selskabsskat		86.632	0
Anden gæld		130.750	150.189
Periodeafgrænsningsposter		2.000	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser		732.450	619.320
Gældsforpligtelser		1.768.499	1.800.111
Passiver		2.824.768	2.813.493
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	441.611	540.674
Pensioner	119.197	135.101
Omkostninger til social sikring	1.039	980
Andre personaleomkostninger	17.657	22.634
	<u>579.504</u>	<u>699.389</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	15.557	15.557
Driftsmidler	4.875	17.240
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	430.000
	<u>20.432</u>	<u>462.797</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.470	19.978
	<u>20.470</u>	<u>19.978</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	86.632
Regulering hensættelse til udskudt skat	13.908	-192.387
Regulering af selskabsskatteprocenten	0	2.236
	<u>13.908</u>	<u>-103.519</u>
5. 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.		
6. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	58.151	914.663
Årets tilgang	0	2.236
Årets afgang	0	-858.748
Saldo ultimo	<u>58.151</u>	<u>58.151</u>

Noter

2014/15 2013/14

7. Overført resultat

Saldo primo	679.658	249.087
Årets tilgang	28.979	-428.177
Overført fra reserve for opskrivning	0	858.748
Saldo ultimo	708.637	679.658

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.036.049	58.110	854.678
	1.036.049	58.110	854.678

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

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.

10. 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 administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.094, er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør t.kr. 2.190.

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