

# **E.P. Skibsreparation, Assens A/S**

**Dalvænget 10**

**5610 Assens**

**CVR-nr. 18 03 44 33**

**Årsrapport**

**2014/15**

**(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 04/03 2016

---

Erling Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	10
Balance pr. 30. september 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	E.P. Skibsreparation, Assens A/S Dalvænget 10 5610 Assens  CVR-nr.: 18 03 44 33 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 1. september 1994 Hjemsted: Assens
<b>Bestyrelse</b>	Ann-Maria Pedersen, formand Erling Pedersen Per Krahn
<b>Direktion</b>	Erling Pedersen
<b>Revision</b>	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Vestre Stationsvej 7 5000 Odense C
<b>Koncernregnskab</b>	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet CVR-nr. 21 67 50 91.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for E.P. Skibsreparation, Assens 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 26. februar 2016

### Direktion

Erling Pedersen

### Bestyrelse

Ann-Maria Pedersen  
formand

Erling Pedersen

Per Krahn

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i E.P. Skibsreparation, Assens A/S*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for E.P. Skibsreparation, Assens A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor 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.

## 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 26. februar 2016

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er reparation af skibe og værkstedsdrift.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 255.458, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.688.082.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.P. Skibsreparation, Assens A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af driftsbygninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>313.150</b>	<b>239.252</b>
Administrationsomkostninger		<u>-165.192</u>	<u>-110.966</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>147.958</b>	<b>128.286</b>
Finansielle indtægter	1	199.613	189.763
Finansielle omkostninger	2	<u>-11.763</u>	<u>-36.373</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>335.808</b>	<b>281.676</b>
Skat af årets resultat		<u>-80.350</u>	<u>-75.628</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>255.458</u></b>	<b><u>206.048</u></b>
Overført resultat		<u>255.458</u>	<u>206.048</u>
		<b><u>255.458</u></b>	<b><u>206.048</u></b>

**Balance pr. 30. september 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.499	28.499
Indretning af lejede lokaler		4.167	7.739
Materielle anlægsaktiver under udførelse		104.063	101.363
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>168.729</b>	<b>137.601</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>168.729</b>	<b>137.601</b>
Råvarer og hjælpematerialer		356.372	424.975
<b>Varebeholdninger</b>		<b>356.372</b>	<b>424.975</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		653.056	685.569
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	87.876	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.553.274	7.218.552
Andre tilgodehavender		187.166	179.340
Udskudt skatteaktiv		62.727	51.145
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.544.099</b>	<b>8.134.606</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.480</b>	<b>3.047</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.915.951</b>	<b>8.562.628</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.084.680</b>	<b>8.700.229</b>

**Balance pr. 30. september 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>6.188.082</u>	<u>5.932.624</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>6.688.082</u></b>	<b><u>6.432.624</u></b>
Kreditinstitutter		0	758.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.276	125.832
Forudfakturering igangværende arbejder	3	0	126.294
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.615	320.502
Selskabsskat		91.932	0
Anden gæld		<u>1.124.775</u>	<u>936.491</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.396.598</u></b>	<b><u>2.267.605</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.396.598</u></b>	<b><u>2.267.605</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.084.680</u></b>	<b><u>8.700.229</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	199.314	187.349
Andre finansielle indtægter	<u>299</u>	<u>2.414</u>
	<b><u>199.613</u></b>	<b><u>189.763</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.615	10.188
Andre finansielle omkostninger	<u>2.148</u>	<u>26.185</u>
	<b><u>11.763</u></b>	<b><u>36.373</u></b>
	2015 kr.	2014 kr.
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	87.876	222.206
Modtagne acontobetalinge	<u>0</u>	<u>-348.500</u>
	<b><u>87.876</u></b>	<b><u>-126.294</u></b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	87.876	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>-126.294</u>
	<b><u>87.876</u></b>	<b><u>-126.294</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	500.000	5.932.624	6.432.624
Årets resultat	0	255.458	255.458
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>6.188.082</b>	<b>6.688.082</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	25.000	66.000
Mellem 1 og 5 år	64.000	110.000
	<b>89.000</b>	<b>176.000</b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	60.000	100.000
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	341.000	331.000

### 6 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution over for koncernens bankforbindelse for søsterselskaberne E.P. Ejendomme, Assens ApS og Assens Skibsværft A/S.

## Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>7 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	3.613.878	3.939.594
Pensioner	513.516	544.462
Andre omkostninger til social sikring	154.036	152.302
Andre personaleomkostninger	<u>31.675</u>	<u>8.778</u>
	<b><u>4.313.105</u></b>	<b><u>4.645.136</u></b>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	<u>4.313.105</u>	<u>4.645.136</u>
	<b><u>4.313.105</u></b>	<b><u>4.645.136</u></b>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3, er vederlaget til direktionen udeladt.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Transaktioner

Leje af domicil, årlig leje tkr. 682. Udlejes af søsterselskab. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Salg af ydelser til tilknyttede virksomheder er sket på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

E.P. Rep. Holding ApS