

Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S

Fiskerihavnen 9

4673 Rødvig Stevns

(CVR-nr. 30 49 19 04)

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/1 2013



Per Rolighed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S Fiskerihavnen 9 4673 Rødvig Stevns
	Telefon: 56 50 61 55 Hjemmeside: www.rsbas.dk E-mail: info@rsbas.dk
	CVR-nr.: 30 49 19 04 Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Jens Vorsholt Rolighed, formand Per Rolighed Christian Bille Larsen Kim Hvolbøl
Direktion	Per Rolighed
Datterselskab	Klintholm Bedding og Bådebyggeri ApS
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Endvidere indstilles det til generalforsamlingens godkendelse, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Rødvig, den 14. januar 2013

Direktion



Per Rolighed
direktør

Bestyrelse



Jens Vorsholt Rolighed
formand



Per Rolighed



Christian Bille Larsen

Kim Hvolbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varebeholdninger pr. 30. juni 2012. Det har ikke været muligt at opnå egnet revisionsbevis for indregning og måling af varebeholdninger, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse af varebeholdninger.

Selskabets kreditfaciliteter er fuldt udnyttet pr. balancendagen. Selskabet ikke har været i stand til at opnå adgang til nye kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Disse forhold rejser betydelig tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet og noterne hertil indeholder ikke tilstrækkelige oplysninger om dette forhold. Vi tager derfor forbehold for fortsat drift. Årsregnskabet skulle efter vor opfattelse være aflagt efter realisationsprincipper, hvorfor vi tager forbehold for indregning og måling af selskabets aktiver.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabskapitalen forventes retableret.

Selskabet har i strid med skatte- og afgiftslovgivningens krav ikke indberettet oplysninger rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse har ikke overholdt sine pligtiger i henhold til årsregnskabsloven omkring indsendelse af årsrapport, hvorved selskabet risikerer at blive sendt til tvangsopløsning.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, dog er vi ikke enige i vurderingen af fortsat drift.

Køge, den 14. januar 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive værftsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 398.470. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 og balancen pr. 30. juni 2012.

Selskabet har ikke haft det ønskede aktivitetsniveau i regnskabsåret. Selskabets ledelse har igangsat tiltag, som skal forbedre selskabets indtjening og kapitalberedskab. Selskabets ledelse har således arbejdet på at skabe yderligere indtægtsgivende aktiviteter i Rødvig.

Selskabet har etableret datterselskabet, Klintholm Bedding og Bådebyggeri ApS, i 2011. Datterselskabet har ikke haft det ønskede aktivitetsniveau siden opstarten. Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S vil fortsat yde økonomisk støtte i muligt omfang til datterselskabet.

Der er således usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at de igangsatte tiltag vil forbedre selskabets indtjening og kapitalberedskab. Selskabets ledelse aflægger derfor årsrapporten efter principperne for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

8

GENERELT

Årsregnskabet for Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

5

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

- 10 år - Indretning af lejede lokaler
- 3-9 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Negativ regnskabsmæssig værdi i tilknyttede virksomheder indregnes til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under andre hensættelser i det omfang, moderselskabet er forpligtet til at dække tilknyttede virksomheders gæld.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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. Kan salgsværdien på et arbejde ikke opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

12

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste	1.463.558	2.001.822
1 Personaleomkostninger	-1.378.474	-1.745.778
Af- og nedskrivninger	-170.752	-23.158
Driftsresultat	-85.668	232.886
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-281.942	-49.067
Andre finansielle indtægter	5.864	1.476
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.864	0
Andre finansielle omkostninger	-66.465	-69.920
Resultat før skat	-431.075	115.375
2 Skat af årets resultat	32.605	-43.520
ÅRETS RESULTAT	-398.470	71.855
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-398.470	71.855
Anvendelse i alt	-398.470	71.855

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Indretning af lejede lokaler	10.118	18.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	598.189	584.236
Materielle anlægsaktiver i alt	608.307	602.466
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	30.933
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	30.933
ANLÆGSAKTIVER I ALT	608.307	633.399
Råvarer og hjælpematerialer	628.289	672.867
Varer under fremstilling	475.000	475.000
Varebeholdninger i alt	1.103.289	1.147.867
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	188.280	318.715
Igangværende arbejder for fremmed regning	318.423	679.800
Selskabsskat	7.823	0
Udskudt skatteaktiv	280.164	148.161
Andre tilgodehavender	45.102	44.732
Periodeafgrænsningsposter	33.927	33.927
Tilgodehavender i alt	873.719	1.225.335
Likvide beholdninger	8.022	1.346
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.985.030	2.374.548
AKTIVER I ALT	2.593.337	3.007.947

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-871.576	-473.106
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>-371.576</u>	<u>26.894</u>
3 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	251.009	0
HENSÆTTELSER I ALT	<u>251.009</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter m.v.	0	9.132
Langfristet gæld i alt	<u>0</u>	<u>9.132</u>
Kreditinstitutter m.v.	511.108	490.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser	589.239	672.611
Gæld til tilknyttede virksomheder	857.915	1.008.386
Selskabsskat	0	1.000
Anden gæld	755.642	799.598
Kortfristet gæld i alt	<u>2.713.904</u>	<u>2.971.921</u>
GÆLD I ALT	<u>2.713.904</u>	<u>2.981.053</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.593.337</u>	<u>3.007.947</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.068.902	1.396.498
Pensioner	154.822	182.272
Andre udgifter til social sikring	154.750	167.008
	<u>1.378.474</u>	<u>1.745.778</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	99.398	0
Årets regulering af udskudt skat	-132.003	43.520
	<u>-32.605</u>	<u>43.520</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Klintholm Bedding og Bådebyggeri ApS, Vordingborg, ejerandel 100%		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen består af 5.000 aktier á kr. 1.000.		
Overført resultat		
Overført resultat primo	-473.106	-544.961
Årets resultat	-398.470	71.855
	<u>-871.576</u>	<u>-473.106</u>
Egenkapital ultimo	<u>-371.576</u>	<u>26.894</u>

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Sambeskatning**

Rødvig Skibs- og Baadebyggeri A/S hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med hovedaktionær er der tinglyst løsøre pantebrev med nom. DKK 500.000 i Jagt- og fiskefartøjet "Håbet" der i årsrapporten er indregnet i varer under fremstilling med DKK 475.000.

6 Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Per Rolighed Holding A/S, Industrihavnen 9, 4673 Rødvig Stevns
Jens Rolighed ApS, Smøgen 6, 4652 Hårlev