



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 251 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLOKKEN SKIPSVERFT AS
Forretningsadresse: Blokken
8406 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asle Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 552 970	18 740 309
Annen driftsinntekt		26 576	73 603
Sum inntekter		29 579 545	18 813 913
Kostnader			
Varekostnad		19 020 914	6 574 048
Lønnskostnad	2	9 236 267	8 780 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	460 888	167 000
Annen driftskostnad		3 740 335	4 051 080
Sum kostnader		32 458 405	19 572 645
Driftsresultat		-2 878 859	-758 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 905	12 380
Annen finansinntekt		135 553	150
Sum finansinntekter		140 457	12 530
Annen rentekostnad		496 293	437 473
Sum finanskostnader		496 293	437 473
Netto finans		-355 835	-424 943
Ordinært resultat før skattekostnad	1	-3 234 694	-1 183 675
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-730 532	-723 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 504 162	-460 069
Årsresultat	7	-2 504 162	-460 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 504 162	-460 069
Totalresultat		-2 504 162	-460 069
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap	7	-2 504 162	
Overført fra annen egenkapital	7		-460 069
Sum overføringer og disponeringer	7	-2 504 162	-460 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	610 106	
Utsatt skattefordel	4	1 757 881	1 027 349
Sum immaterielle eiendeler		2 367 987	1 027 349
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	636 432	680 000
Sum varige driftsmidler	3	636 432	680 000
Sum anleggsmidler		3 004 419	1 707 349
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 477 000	1 544 385
Fordringer			
Kundefordringer	10	9 157 686	3 493 105
Andre kortsiktige fordringer		1 022 333	318 567
Konsernfordringer	9	426 895	665 619
Sum fordringer		10 606 914	4 477 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	449 426	592 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		449 426	592 080
Sum omløpsmidler		12 533 340	6 613 756
SUM EIENDELER		15 537 759	8 321 105

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Aksjekapital	6, 7	2 800 000	2 800 000
Sum innskutt egenkapital	7	2 800 000	2 800 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 164 028	659 866
Sum opptjent egenkapital	7	-3 164 028	-659 866
Sum egenkapital	7	-364 028	2 140 134
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser			28 600
Sum avsetninger for forpliktelser			28 600
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 830	208 000
Langsiktig konserngjeld	9	69 183	824 945
Sum annen langsiktig gjeld		168 013	1 032 945
Sum langsiktig gjeld		168 013	1 061 545
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 226 772	2 014 372
Leverandørgjeld		6 793 824	1 667 285
Skattetrekk og andre trekk		408 439	283 972
Annen kortsiktig gjeld		1 304 740	1 153 798
Sum kortsiktig gjeld		15 733 775	5 119 426
Sum gjeld		15 901 787	6 180 971
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 537 759	8 321 105



Til generalforsamlingen i
Blokken Skipsverft AS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Blokken Skipsverft AS som viser et underskudd på kr 2 504 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

VESTERÅLS-REVISJON AS

STRANDGATA 30, P.B. 264
8401 SORTLAND

HAVNEGATA
8450 STOKMARKNES

TLF 76 11 02 00
FAX 76 11 02 25

vras@vras.no
www.vras

ORG. NR 931 282 506
KTO.NR 8981.07.11494



Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapets regnskap viser at selskapet er i en økonomisk situasjon med negativ egenkapital og svært anstrengt likviditet. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

Regnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Blokken Skipsverft AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sortland, 30. juni 2016

VESTERÅLS-REVISJON AS


Solfrid Andersen
registrert revisor

VESTERÅLS-REVISJON AS

STRANDGATA 30, P.B. 264
8401 SORTLAND

HAVNEGATA
8450 STOKMARKNES

TLF 76 11 02 00
FAX 76 11 02 25

vras@vras.no
www.vras

ORG. NR 931 282 506
KTO.NR 8981.07.11494

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Skatter kostnadsføres når de påløper.
- Inntekter periodiseres til den perioden de er opptjent.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	8 266 007	7 945 789
Arbeidsgiveravgift	504 190	407 371
Pensjonskostnader	324 978	360 339
Andre ytelser	141 092	67 018
Sum	9 236 267	8 780 517

Gjennomsnittlig antall årsverk: 23

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	782 549		
Annen godtgjørelse	41 725		

BONUSER, OPSJONER, LÅN MV.

Selskapet har en bonusordning for selskapets ansatte basert på selskapets overskudd. Bonusordningen har ikke medført utbetalinger i 2015.

OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 103.770,-
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16.435,-

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet har avtalefestet pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Selskapet skal dekke 25% av utbetalt pensjon fra fylte 62 år til fylte 67 år.

Antall personer som er omfattet av ordningen pr. 31.12.2015 er 23.

**Bløkken Skipsverft AS****Noter til regnskap****Note 3 Anleggsmidler**

	Driftsløsøre, inventar ol.	Konseptutvikling nybåtbygging	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	3 171 249		3 171 249
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	112 268	915 158	1 027 426
= Anskaffelseskost 31.12.15	3 283 517	915 158	4 198 675
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	2 647 085	305 052	2 952 137
= Bokført verdi 31.12.15	636 432	610 106	1 246 538
Årets ordinære avskrivninger	155 836	305 052	460 888
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-730 532	-723 606
Skattekostnad ordinært resultat	-730 532	-723 606
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 234 694	-1 183 675
Permanente forskjeller	8 168	8 380
Endring i midlertidige forskjeller	-25 181	821 827
Mottatt konsernbidrag	0	665 619
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-312 151
Skattepliktig inntekt	-3 251 707	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-179 717
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	179 717
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	120 514	128 097	7 583
Fordringer	-1 098 623	-1 102 787	-4 164
Avsetninger mv	-120 000	-120 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	-28 600	-28 600
Sum	-1 098 109	-1 123 290	-25 181
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 933 414	-2 681 706	3 251 707
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-7 031 523	-3 804 996	3 226 526
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-1 757 881	-1 027 349	730 532

Note 5 Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12.2015 er kr. 290 312 bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2015 utgjør kr. 272 907.

**Blokken Skipsverft AS****Noter til regnskap****Note 6 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i Blokken Skipsverft AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	5 600,00	2 800 000
Sum	500		2 800 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Blokken Skipsverft Eiendom AS	500	100,0
Totalt antall aksjer	500	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2014	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2015	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Pr. 01.01.2015	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Årets resultat				-2 504 162	-2 504 162
Pr 31.12.2015	2 800 000	0	0	-3 164 028	-364 028

Note 8 Gjeld, pantestillelser og lignende

	2015	2014
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	98 830	208 000
- Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	7 226 772	2 014 372
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	7 325 602	2 222 372

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

- Varelager	1 477 000	1 544 385
- Fordringer	9 157 686	3 493 105
Sum	10 634 686	5 037 490

I tillegg er det stillet sikkerhet i form fast eiendom fra morselskapet Blokken Skipsverft Eiendom AS med bokført verdi på kr. 1.075.870,-.

Limit på selskapets kassakreditt er kr. 2.200.000,-. Ubenyttet kreditt pr. 31.12.2015 er kr. 1.183.383,-.

Selskapet har ikke langsiktig gjeld pr. 31.12.2015 som forfaller til betaling innen 5 år etter regnskapsårets utgang.

**Blokken Skipsverft AS****Noter til regnskap****Note 9 Gjeld og fordring til morselskap**

Av selskapets langsiktige gjeld er kr. 69.183,- gjeld til morselskapet, Blokken Skipsverft Eiendom AS.

Selskapet har en kortsiktig fordring på kr. 426.895,- på Blokken Skipsverft Eiendom AS. Netto gjeld til morselskapet er da kr. 357.712,-.

Note 10 Fordringer med forfall senere enn ett år

Kundefordringer er fordelt mellom kundefordringer og prosjekter i arbeid.

	2015	2014
Kundefordringer	3 060 926	3 493 105
Prosjektkostnader	6 096 760	0
Sum	9 157 686	3 493 105



Organisasjonsnummer 984 251 629

ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art

Blokken Skipsverft AS er et mekanisk verksted og verft, som i hovedsak driver med reparasjon, vedlikehold og ombygging av båter innen fiskeflåten. Selskapet eier og driver i tillegg en dagligvareforretning som tilbyr ordinære kolonialvarer. All forretningsvirksomhet er lokalisert i Blokken, Sortland Kommune.

Finansiell risiko

Selskapet er i relativt liten grad eksponert for endringer i rentenivå. Ingen direkte påvirkning av valutasingninger.

Utvikling i resultat og stilling

Driftsinntektene i selskapet er økt fra kr 18.813.913,- i fjor til kr 29.579.545,- i år, en økning på 57,2 %. Resultat etter skatt viser et underskudd på kr 2.504.162,- mot et underskudd på kr 460.069,- i fjor. Det svake resultatet har medført at egenkapitalen nå er negativ med kr. 364.028,-.

Rettvisende oversikt

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettvisende bilde av resultatet i 2015 og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2015. Styret og daglig leder har fokus på tiltak for å styrke selskapets økonomi slik at man oppnår tilfredsstillende inntjening.

Fortsatt drift

Selskapets svake resultat i 2015 må i stor grad tilskrives et betydelig og omfattende prosjekt som i sin helhet må betegnes som feilslått. Videre har omfattende rigging av infrastruktur og konseptuelle kostnader knyttet til nybyggprosjekt bidratt til det dårlige resultatet. Det konkluderes med at man har tatt betydelige kostnadsmessige grep og tap i 2015 og at man ved inngangen til 2016 har gjort nødvendige strukturelle endringer som bør gjøre bedriften istand til å være rustet til fremtidig drift. Resultatutviklingen for 2016 er dessverre negativ hvilket utfordrer selskapets likviditet betydelig. Dette medfører følgelig at styret knytter en viss usikkerhet til fortsatt drift. Det vurderes løpende tiltak som skal bedre selskapets likviditet herunder styrking av egenkapitalen som nå er negativ.

Dette innebærer at den daglige ledelse i betydelig grad engasjeres i kostnadsbesparende- og inntektsbringende tiltak hvilket er materialisert i nye planer og prognoser. Usikkerhet om fortsatt drift innebærer at styret vil overvåke situasjonen nøye i tiden fremover og iverksette ekstraordinære tiltak utover det man allerede har gjort dersom situasjonen forverres.

Styret og daglig leder mener imidlertid at det inntil videre er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet og fremholder at iverksatte tiltak nå og i tiden fremover skal bedre situasjonen for bedriften.

Regnskapet for 2015 er derfor avlagt etter forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har 23 ansatte, herav 3 kvinner og 20 menn. Det utføres stadig forbedringer som skal hindre ulykker og skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet anser fordelingen som normalt i forhold til bedriftens bransje. Likeverdig avlønning mellom kjønnene ivaretas. Det er ikke funnet nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapet har som mål at dagens drift ikke skal ha negativ påvirkning av det ytre miljø. Utslipp til vann er vurdert som den miljøpåvirkning som kan være av betydning. Selskapet har derfor etablert et renseanlegg for oppsamling og rensing av spylevann. Dette er i tråd med gjeldende forskrift. I tillegg til fysisk barriere for å hindre forurensning, har selskapet interne prosedyrer og rutiner som er i tråd med internkontroll forskriftene og andre krav for selskapet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Asle Pedersen
Styreleder

Dato: 30.06.2016

Anders Stoltz-Rasmussen
Daglig Leder

Yørgen Rasmussen
Styremedlem

Martin Rasmussen
Styremedlem