

Halsskov Maritime By A/S

CVR-nr. 26 53 66 69

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 09/02 2015

Thomas Lund Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halsskov Maritime By A/S
Thorsgade 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 26 53 66 69
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Lone Maria Hansen
Thomas Lund Hansen
Gudrun Frederiksen

Direktion

Thomas Lund Hansen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Halsskov Maritime By A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. februar 2015

Direktion

Thomas Lund Hansen

Bestyrelse

Lone Maria Hansen

Thomas Lund Hansen

Gudrun Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Halsskov Maritime By A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Halsskov Maritime By A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 6. februar 2015

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i projektering og opførsel af ejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 380.007, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.428.094.

Kapitalberedskabet

Selskabets egenkapital er negativ pr. 30. september 2014, men da erstatningen fra Slagelse Kommune er modtaget ultimo november 2014 er selskabets egenkapital retableret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den 25. november 2014 har selskabet accepteret at tilbageskøde Halsskov gamle færgehavn mod at modtage en samlet betaling på 14,8 mio. kr. Den modtagne erstatning, vil medføre, at der i det følgende regnskabsår realiseres en fortjeneste på ca. 9 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsskov Maritime By A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme under opførelse udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investerings ejendomme under opførelse måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investerings ejendomme under opførelse til kostpris fratrukket årets af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttotab		-234.455	-516.352
Finansielle indtægter		4	3
Finansielle omkostninger	2	<u>-268.869</u>	<u>-256.480</u>
Resultat før skat		-503.320	-772.829
Skat af årets resultat	3	<u>123.313</u>	<u>192.711</u>
Årets resultat		<u>-380.007</u>	<u>-580.118</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-380.007</u>	<u>-580.118</u>
		<u>-380.007</u>	<u>-580.118</u>

Balance 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktiver			
Investerings ejendomme under opførelse		<u>5.833.255</u>	<u>5.833.255</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.833.255</u>	<u>5.833.255</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.833.255</u>	<u>5.833.255</u>
Selskabsskat		123.313	192.711
Periodeafgrænsningsposter		<u>151.169</u>	<u>24.596</u>
Tilgodehavender		<u>274.482</u>	<u>217.307</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>274.482</u>	<u>217.332</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.107.737</u></u>	<u><u>6.050.587</u></u>

Balance 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-3.928.094</u>	<u>-3.548.088</u>
Egenkapital	5	<u>-3.428.094</u>	<u>-3.048.088</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.798	11.776
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.230.707	8.745.214
Anden gæld		<u>128.326</u>	<u>341.685</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.535.831</u>	<u>9.098.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.535.831</u>	<u>9.098.675</u>
Passiver i alt		<u>6.107.737</u>	<u>6.050.587</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Efterfølgende begivenheder	9		

Noter til årsrapporten**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets egenkapital er negativ pr. 30. september 2014, men da selskabet har modtaget en samlet erstatning fra Slagelse Kommune på 14,8 mio. kr. i november 2014 jf. note 9, er regnskabet aflagt som Going Concern.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	265.654	254.488
Andre finansielle omkostninger	<u>3.215</u>	<u>1.992</u>
	<u>268.869</u>	<u>256.480</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-123.313</u>	<u>-192.711</u>
	<u>-123.313</u>	<u>-192.711</u>

Noter til årsrapporten

4 Grunde og bygninger

	Investerings- ejendomme under opførelse
Kostpris 1. oktober 2013	5.833.255
Kostpris 30. september 2014	5.833.255
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	5.833.255

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	500.000	-3.548.087	-3.048.087
Årets resultat	0	-380.007	-380.007
Egenkapital 30. september 2014	500.000	-3.928.094	-3.428.094

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 0, er der givet ejerpant i grunde og bygninger med t.kr. 5.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2014 udgør t.kr. 5.833.

Pantet omfatter tillige tilknyttede virksomheders engagements med samme kreditinstitut.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

TLH Holding af 01.10.2000 A/S
Thorsgade 1
5000 Odense C

9 Efterfølgende begivenheder

Vedrørende beskrivelse af begivenheder efter regnskabsårets afslutning henvises der til "Ledelsesberetningen".