Tlf: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 5, 1. sal
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SILLERSLEV VÆRFT APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2013

_____

Jane Støvlbæk Gertsen

CVR-NR. 27 39 50 23

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis 5-6

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Noter 10-11

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sillerslev Værft ApS Øroddevej 80 7900 Nykøbing Mors
	CVR-nr.: 27 39 50 23 Stiftet: 21. oktober 2003 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jane Støvlbæk Gertsen Poul Kjeldgaard Støvlbæk
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 5, 1. sal 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Danske Bank Bytorvet 40 7730 Hanstholm
Advokat	Carsten Højer Sundmarksvej 20 6400 Sønderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Sillerslev Værft 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sillerslev, den 31. maj 2013

Direktion

_____	_____
Jane Støvlbæk Gertsen	Poul Kjeldgaard Støvlbæk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Sillerslev Værft ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sillerslev Værft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores revision 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 31. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik S. Poulsen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sillerslev Værft ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter 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 mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Bygninger.....	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i andre virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i andre virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**491.549**	**535.891**
Personaleomkostninger	1	-533.292	-491.390
Af- og nedskrivninger		-37.153	-39.125
DRIFTSRESULTAT		**-78.896**	**5.376**
Indtægter af kapitalandele		0	-14.496
Finansielle indtægter		751	128
Finansielle omkostninger		-11.055	-10.100
RESULTAT FØR SKAT		**-89.200**	**-19.092**
Skat af årets resultat	2	21.600	5.500
ÅRETS RESULTAT		**-67.600**	**-13.592**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud		-67.600	-13.592
I ALT		**-67.600**	**-13.592**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		214.233	235.159
Tekniske anlæg og maskiner		22.458	30.657
Materielle anlægsaktiver	3	**236.691**	**265.816**
Lejedepositum		17.250	17.250
Finansielle anlægsaktiver	4	**17.250**	**17.250**
ANLÆGSAKTIVER		**253.941**	**283.066**
Tilgodehavende fra salg		80.976	222.373
Udskudt skat		82.800	61.200
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		10.629	14.204
Tilgodehavender		**174.405**	**305.777**
Likvider		**282.968**	**206.407**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**457.373**	**512.184**
AKTIVER		**711.314**	**795.250**

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-117.353	-49.753
EGENKAPITAL	5	**7.647**	**75.247**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.322	6.500
Anden gæld		695.345	713.503
Kortfristede gældsforpligtelser		**703.667**	**720.003**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**703.667**	**720.003**
PASSIVER		**711.314**	**795.250**
Eventualposter mv.	6		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	7		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			**1**
Løn og gager	517.970	478.992	
Pensioner	1.100	987	
Andre omkostninger til social sikring	14.222	11.411	
	533.292	**491.390**	
Skat af årets resultat			**2**
Regulering af udskudt skat	-21.600	-5.500	
	-21.600	**-5.500**	

Materielle anlægsaktiver **3**

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2012	401.189	359.329
Tilgang	0	8.028
Kostpris 31. december 2012	**401.189**	**367.357**
Afskrivninger 1. januar 2012	166.030	328.673
Årets afskrivninger	20.926	16.226
Afskrivninger 31. december 2012	**186.956**	**344.899**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**214.233**	**22.458**

Finansielle anlægsaktiver **4**

	Andre kapitalandele	Lejedepositum
Kostpris 1. januar 2012	30.000	17.250
Kostpris 31. december 2012	**30.000**	**17.250**
Opskrivninger 1. januar 2012	-30.000	
Opskrivninger 31. december 2012	**-30.000**	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**0**	**17.250**

NOTER

			Note
Egenkapital			**5**

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	125.000	-49.753	75.247
Forslag til årets resultatdisponering.....		-67.600	-67.600
Egenkapital 31. december 2012.....	**125.000**	**-117.353**	**7.647**

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv. **6**

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på 70 tkr. og en opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg samt på udførte arbejder.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold **7**

Selskabets aktiviteter er værftsarbejde, udlejningsvirksomhed og bogføringsassistance.