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

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2014

_____

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 5-7

Resultatopgørelse 8

Balance 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: 30. september 2003 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jane Støvlbæk Gertsen Poul Kjeldgaard Støvlbæk
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 5, 1. sal 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Danske Bank Bytorvet 40 7730 Hanstholm

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sillerslev, den 22. maj 2014

Direktion

_____	_____
Jane Støvlbæk Gertsen	Poul Kjeldgaard Støvlbæk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Sillerslev Værft ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sillerslev Værft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion
På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 22. maj 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik S. Poulsen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sillerslev Værft ApS for 2013 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.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	Restværdi
Bygninger	20 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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 eller andre driftsomkostninger.

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 opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**430.551**	**491.549**
Personaleomkostninger	1	-466.543	-533.292
Af- og nedskrivninger		-27.269	-37.153
DRIFTSRESULTAT		**-63.261**	**-78.896**
Finansielle indtægter		937	751
Finansielle omkostninger		-11.136	-11.055
RESULTAT FØR SKAT		**-73.460**	**-89.200**
Skat af årets resultat	2	-82.800	21.600
ÅRETS RESULTAT		**-156.260**	**-67.600**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Anvendt af tidligere års overskud		-156.260	-67.600
I ALT		**-156.260**	**-67.600**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		200.595	214.233
Tekniske anlæg og maskiner		8.829	22.459
Materielle anlægsaktiver	3	**209.424**	**236.692**
Lejedepositum		17.250	17.250
Finansielle anlægsaktiver	4	**17.250**	**17.250**
ANLÆGSAKTIVER		**226.674**	**253.942**
Tilgodehavende fra salg		116.515	80.976
Udskudt skat		0	82.800
Andre tilgodehavender		5.583	0
Periodeafgrænsningsposter		9.873	10.629
Tilgodehavender		**131.971**	**174.405**
Likvider		**222.892**	**282.966**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**354.863**	**457.371**
AKTIVER		**581.537**	**711.313**

PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-273.614	-117.354
EGENKAPITAL	5	**-148.614**	**7.646**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.953	8.322
Anden gæld		708.198	695.345
Kortfristede gældsforpligtelser		**730.151**	**703.667**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**730.151**	**703.667**
PASSIVER		**581.537**	**711.313**
Eventualposter mv.	6		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	7		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	450.206	517.970	
Pensioner	549	1.100	
Andre omkostninger til social sikring	15.788	14.222	
	466.543	**533.292**	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	82.800	-21.600	
	82.800	**-21.600**	

Materielle anlægsaktiver 3

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2013	401.189	367.357
Kostpris 31. december 2013	**401.189**	**367.357**
Afskrivninger 1. januar 2013	186.956	344.898
Årets afskrivninger	13.638	13.630
Afskrivninger 31. december 2013	**200.594**	**358.528**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**200.595**	**8.829**

Finansielle anlægsaktiver 4

	Lejedepositum
Kostpris 1. januar 2013	17.250
Kostpris 31. december 2013	**17.250**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**17.250**

Egenkapital 5

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-117.354	7.646
Forslag til årets resultatdisponering		-156.260	-156.260
Egenkapital 31. december 2013	**125.000**	**-273.614**	**-148.614**

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på 72 tkr. og en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede anlæg samt på udførte arbejder.	6
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold Selskabets aktiviteter er værftsarbejde, udlejningsvirksomhed og bogføringsassistance.	7