

OB MARITIME MACHINE STATION APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2013

Bjarne Ruby

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.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OB Maritime Machine Station ApS
	Østerbyen 13
	7990 Øster Assels
	CVR-nr.: 30 72 57 43
	Stiftet: 19. juli 2007
	Hjemsted: Morsø Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Ruby
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havnegade 5, 1. sal
	7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Nordea
	Vesterbrogade 8
	900 København C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for OB Maritime Machine Station ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Som følge af, at selskabet ikke er en going concern, kan der være usikkerhed om indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser, jf. årsregnskabs note 12.

Det er min 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.

Ørding, den 13. maj 2013

Direktion

Bjarne Ruby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i OB Maritime Machine Station ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for OB Maritime Machine Station 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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 5 hvori ledelsen, som følge af at selskabet ikke er going concern, redegør for usikkerhed ved indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

Nykøbing Mors, den 13. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik S. Poulsen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OB Maritime Machine Station 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

Nettoomsætningen 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 til drift og vedligeholdelse af udlejningsaktiver, samt direkte omkostninger afholdt i forbindelse med salg af serviceydelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Både og produktionsanlæg 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
Båd.....	15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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. 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 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		128.497	423.689
Personaleomkostninger.....		-29.264	-44.728
Af- og nedskrivninger.....		-185.331	-433.085
DRIFTSRESULTAT.....		-86.098	-54.124
Finansielle omkostninger.....		-115.000	-395.424
RESULTAT FØR SKAT.....		-201.098	-449.548
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-201.098	-449.548
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-201.098	-449.548
I ALT.....		-201.098	-449.548

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		100.000	285.000
Materielle anlægsaktiver.....	1	100.000	285.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	2	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		100.000	285.000
Andre tilgodehavender.....		17.926	9.521
Tilgodehavender.....		17.926	9.521
Likvider.....		82.253	112.495
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		100.179	122.016
AKTIVER.....		200.179	407.016

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Overført overskud.....		-945.158	-744.060
EGENKAPITAL.....	3	-845.158	-644.060
Gældsbev.....		567.060	567.060
Langfristede gældsforpligtelser.....		567.060	567.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	20.000
Anden gæld.....		458.277	464.016
Kortfristede gældsforpligtelser.....		478.277	484.016
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.045.337	1.051.076
PASSIVER.....		200.179	407.016
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	6		

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

1

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012.....	1.240.078
Kostpris 31. december 2012.....	1.240.078
Afskrivninger 1. januar 2012.....	955.078
Årets afskrivninger	185.000
Afskrivninger 31. december 2012.....	1.140.078
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	100.000

Finansielle anlægsaktiver

2

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2012.....	300.000
Kostpris 31. december 2012.....	300.000
Opskrivninger 1. januar 2012.....	-300.000
Opskrivninger 31. december 2012.....	-300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	0

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Østerbyens Linemuslinger ApS, Ørding.....	-918.196	-197.808	100
	-918.196	-197.808	

Egenkapital

3

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	100.000	-744.060	-644.060
Forslag til årets resultatdisponering.....		-201.098	-201.098
Egenkapital 31. december 2012.....	100.000	-945.158	-845.158

Anpartskapitalen er indskudt kontant i 2010 i forbindelse med omstrukturering af selskabet.

NOTER

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Til sikkerhed for gældsbev. 567 tkr., er afgivet pant i båd mv. på 511 tkr., bogført værdi 100 tkr.	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5
Selskabet er ikke en going concern, hvorfor aktiver er optaget til forventet nettorealiseringsværd og forpligtelser medtaget til nuværende kendte forhold. Som følge af, at selskabet forsøges afviklet, kan der være usikkerhed ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.	
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	6
Selskabets formål har tidligere været udlejning af båd, høstudstyr og andet materiel med mandskab til brug for opdræt og høst af muslinger og østers.	