

Rederiselskabet af 2002 ApS

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den

12/6 2013
[Signature]

dirigent

CVR-nr. 26 85 14 40

Årsrapporten indeholder 16 sider

Rederiselskabet af 2002 ApS Årsrapport 2012.doc

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Rederiselskabet af 2002 ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 12. juni 2013

Direktion:



Michael Mortensen

Bestyrelse:



Niels Peter Nielsen
formand



Gunner Ruben



Per Møller

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rederiselskabet af 2002 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rederiselskabet af 2002 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet 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 revisionen 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Thor Irene personlig og solidarisk for gældsforpligtelser i kommanditselskabet uden begrænsning. K/S Thor Irene har afviklet sin aktivitet og har ingen aktiver pr. 31. december 2012. Selskabets gæld udgør 82.026 t.kr. Forpligtelserne for Rederiselskabet af 2002 ApS afledt af denne hæftelse er ikke indregnet i årsrapporten for 2012. Forpligtelserne burde indregnes i årsrapporten.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets

Påtegninger

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 oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at der er usikkert, om der kan opnås enighed blandt kreditorerne om gennemførelse af afvikling af selskabet eller om selskabet må erklæres konkurs. Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

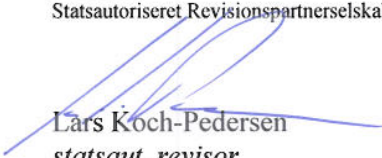
Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der henses til det i forbeholdet anførte.

Odense, den 12. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor


Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Rederiselskabet af 2002 ApS
Dronningensvej 18, 1
5800 Nyborg

CVR-nr.: 26 85 14 40
Stiftet: 23. oktober 2002
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Niels Peter Nielsen, formand
Gunner Ruben
Per Møller

Direktion

Michael Mortensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af rederidrift gennem besiddelse af en mindre kapitalandel i K/S Thor Irene, hvori selskabet er komplementar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 337 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Hæftelse for K/S Thor Irene og afvikling af selskab

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Thor Irene personligt og solidarisk for gældsforpligtelser i kommanditselskabet uden begrænsning.

K/S Thor Irene har afviklet sin aktivitet og har ingen aktiver pr. 31. december 2012. Gældsforpligtelse i K/S Thor Irene pr. 31. december 2012 udgør 82.026 t.kr., hvilket beløb Rederiselskabet af 2002 ApS hæfter for. Såfremt K/S Thor Irenes kreditorer gør dette krav gældende mod selskabet vil selskabets egenkapital være negativ med 82.031 t.kr. og selskabet vil være insolvent. Da selskabet ikke råder over nogen aktiver er det ledelsens forventning at kreditorerne i K/S Thor Irene ikke vil gøre dette krav gældende mod selskabet, men vil rette kravet mod majoritetskommanditisten i K/S Thor Irene. Det er herefter ledelsens forventning at selskabet likvideres eller opløses i 2013. Det er dog samtidig ledelsens vurdering, at der er betydelig risiko for, at selskabet må erklæres konkurs.

Som følge af den forventede likvidation, opløsning eller konkurs er samtlige aktiver og forpligtelser i selskabet indregnet til forventet nettorealisationsværdi pr. 31. december 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2012.

Årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rederiselskabet af 2002 ApS for regnskabsåret 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret til realisationsprincippet afledt af den forestående afvikling. Den ændrede anvendte regnskabspraksis har ikke påvirket årets resultat eller egenkapitalen pr. 31. december 2012.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den indtjenes.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalandelens resultat efter skat og efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Sydfynske Investkoncernens danske dattervirksomheder

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabets indkomst fra rederivirksomhed beskattes efter tonnageskatteordningen.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele måles efter den indre værdis metode.

Årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdier opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med en regnskabsmæssig negativ, indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdi.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 2012

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	2012	2011
Bruttoresultat		-7	-9
Nedskrivning på tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		-549	0
Resultat af kapitalandele	2	0	-135
Hensættelse primo vedrørende kapitalandel tilbageført	2	771	0
Finansielle indtægter	1	21	21
Ordinært resultat før skat		236	-123
Skat af ordinært resultat	3	101	-105
Årets resultat		337	-228
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		337	-228

Årsregnskab 2012

Balance

t.kr.	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i K/S Thor Irene	2	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	539
Tilgodehavende skat		0	13
		0	552
Likvide beholdninger		0	3
Omsætningsaktiver i alt		0	555
AKTIVER I ALT		0	555

Årsregnskab 2012

Balance

t.kr.	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		-130	-467
Egenkapital i alt		- 5	-342
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse vedrørende kapitalandel med negativ egenkapital	2	0	770
Udskudt skat	3	0	118
		0	888
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		5	9
Gældsforpligtelser i alt		5	9
PASSIVER I ALT		0	555
Medarbejderforhold	4		
Eventualforpligtelser, eventualaktiver og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		
Hæftelse for K/S Thor Irene og afvikling af selskab	7		

Årsregnskab 2012

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	2012	2011
Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125	125
Anpartskapital 31. december	125	125
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-467	-232
Værdiregulering af sikringsinstrumenter i kapitalandel	0	-7
Årets resultat	337	-228
Overført resultat 31. december	-130	-467
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	-5	-342

Der har ingen bevægelser været på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse i 2002.

Årsregnskab 2012

Noter

t.kr.	2012	2011
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21	21
		2012
2 Finansielle anlægsaktiver		
<i>Kapitalandel i K/S Thor Irene</i>		
Kostpris 1. januar		5
Kostpris 31. december		5
Værdireguleringer 1. januar		-5
Hensættelse primo vedrørende kapitalandel tilbageført		771
Værdiregulering af sikringsinstrumenter		0
Overført til hensatte forpligtelser		-771
Værdireguleringer 31. december		-5
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	
K/S Thor Irene	Nyborg	1%	
t.kr.		2012	2011
3 Skat af ordinært resultat			
Årets skat		-3	0
Regulering af tidligere års skat		20	0
Regulering af udskudt skat		-118	105
		-101	105
4 Medarbejderforhold			
Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.			

Årsregnskab 2012

Noter

5 Eventualforpligtelser, eventualaktiver og sikkerhedsstillelser

Hæftelser mellem koncernselskaber

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Thor Irene personligt og solidarisk for gældsforpligtelser i kommanditselskabet uden begrænsning. Den samlede gældsforpligtelse i kommanditselskabet udgør 82.026 t.kr. pr. 31. december 2012. Den ikke indbetalte resthæftelse på selskabets kapitalandel i kommanditselskabet udgør 155 t.kr. pr. 31. december 2012.

6 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af Thor Rederi A/S, Dronningensvej 18,1, 5800 Nyborg. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Aktieselskabet Sydfyenske Holding, CVR-nr. 40 56 12 18, og Sydfyenske Invest ApS, CVR-nr. 13 31 14 71, begge beliggende Dronningensvej 18,1, 5800 Nyborg.

7 Hæftelse for K/S Thor Irene og afvikling af selskab

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Thor Irene personligt og solidarisk for gældsforpligtelser i kommanditselskabet uden begrænsning.

K/S Thor Irene har afviklet sin aktivitet og har ingen aktiver pr. 31. december 2012. Gældsforpligtelse i K/S Thor Irene pr. 31. december 2012 udgør 82.026 t.kr., hvilket beløb Rederiselskabet af 2002 ApS hæfter for. Såfremt K/S Thor Irenes kreditorer gør dette krav gældende mod selskabet vil selskabets egenkapital være negativ med 82.031 t.kr. og selskabet vil være insolvent. Da selskabet ikke råder over nogen aktiver er det ledelsens forventning at kreditorerne i K/S Thor Irene ikke vil gøre dette krav gældende mod selskabet, men vil rette kravet mod majoritetskommanditisten i K/S Thor Irene. Det er herefter ledelsens forventning at selskabet likvideres eller opløses i 2013. Det er dog samtidig ledelsens vurdering, at der er en betydelig risiko for, at selskabet må erklæres konkurs.

Som følge af den forventede likvidation, opløsning eller konkurs er samtlige aktiver og forpligtelser i selskabet indregnet til forventet nettorealiseringsværdi pr. 31. december 2012.