

Frederikshavn Shipping ApS
CVR-nr. 31279690

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.09.2014

Dirigent

Navn: Henrik Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.04.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederikshavn Shipping ApS
Færgehavnsvej 31
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 31279690
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 01.05.2013 - 30.04.2014

Telefon: +4598459500
Telefax: +4598426210

Bestyrelse

Søren Jan Gran Hansen, formand
Leo Skjødt Mikkelsen
Peter Møller
Lars Jespersen

Direktion

Leo Skjødt Mikkelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014 for Frederikshavn Shipping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 05.09.2014

Direktion

Leo Skjødt Mikkelsen

Bestyrelse

Søren Jan Gran Hansen
formand

Leo Skjødt Mikkelsen

Peter Møller

Lars Jespersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frederikshavn Shipping ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Shipping ApS for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 05.09.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rasmus B. Johnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at servicere skibe på Frederikshavn Havn samt at drive anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets shipping aktivitet på Frederikshavn Havn udføres primært af selskabets 2 medarbejdere samt tilknyttede timearbejdere. Selskabets aktivitetsniveau er faldet i 2013/14 i forhold til tidligere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Frederikshavn Shipping ApS er udarbejdet 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen for regnskabsperioden i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted
- Indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, ligesom resultatopgørelsens poster vil blive påvirket af ændringer i regnskabsmæssige skøn foretaget i tidligere år.

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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende indregnes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner til transaktionsdagens valutakurs. Tilgodehaverne, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til danske kroner til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste omfatter indtægter, der indgår når levering finder sted, salgsomkostninger samt omkostninger til administration m.v.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Skat

Årets skat, der 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til imødegåelse af tab opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, indregnes til amortiseret kostpris.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.592	1.767
Personaleomkostninger	1	(1.360)	(1.368)
Af- og nedskrivninger		<u>(15)</u>	<u>(15)</u>
Driftsresultat		217	384
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		217	384
Skat af ordinært resultat	2	<u>(60)</u>	<u>(96)</u>
Årets resultat		<u>157</u>	<u>288</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	500
Overført resultat		<u>157</u>	<u>(212)</u>
		<u>157</u>	<u>288</u>

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10	25
Materielle anlægsaktiver	3	<u>10</u>	<u>25</u>
Anlægsaktiver		<u>10</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.555	979
Udskudt skat		13	15
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavender		<u>1.568</u>	<u>995</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>961</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.568</u>	<u>1.956</u>
Aktiver		<u><u>1.578</u></u>	<u><u>1.981</u></u>

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125	125
Overført overskud eller underskud		310	153
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500
Egenkapital		<u>435</u>	<u>778</u>
Bankgæld		31	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		658	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51	859
Skyldig selskabsskat		140	112
Anden gæld		263	232
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.143</u>	<u>1.203</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.143</u>	<u>1.203</u>
Passiver		<u><u>1.578</u></u>	<u><u>1.981</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	153	500	778
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500)	(500)
Årets resultat	0	157	0	157
Egenkapital ultimo	125	310	0	435

Noter

	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.259	1.234
Pensioner	78	75
Andre omkostninger til social sikring	16	59
Andre personaleomkostninger	7	0
	1.360	1.368
	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	51	96
Ændring af udskudt skat	2	0
Regulering vedrørende tidligere år	7	0
	60	96
		Andre
		anlæg,
		driftsma-
		teriel og
		inventar
		t.kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		286
Kostpris ultimo		286
Af- og nedskrivninger primo		(261)
Årets afskrivninger		(15)
Af- og nedskrivninger ultimo		(276)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10

4. Virksomhedskapital

Anpartsselskabet er stiftet med en egenkapital på DKK 300.000 den 29. februar 2008.

Selskabets anpartskapital udgør DKK 125.000 fordelt på anparter af DKK 1 eller multipla heraf.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Der er indgået kontrakter på leje af kontorlokaler og pakhus.

Leje af kontorlokaler kan opsiges med 3 måneders varsel og årlig leje udgør 24 t.kr.

Leje af pakhus kan opsiges med 1 måneds varsel og årlig leje udgør 65 t.kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter udgøres af selskabets bestyrelses- og direktionsmedlemmer. Frederikshavn Shipping ApS har ikke i indeværende regnskabsår gennemført væsentlige handler med nærtstående parter.