

K/S Danskib 22

CVR-nr. 18 21 30 01

Årsrapport for 2013
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/04 2014

Fritz Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for K/S Danskib 22.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 8. april 2014

Bestyrelse

Fritz Larsen

Flemming Ravn

Henning Søborg-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditisterne i K/S Danskib 22

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Danskib 22 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 fejl-information, 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 udføre 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 8. april 2014

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Danskib 22
Tuborg Havnevej 18
2900 Hellerup

Telefon: 39479200
Telefax: 39479201
E-mail: id@idship.dk
Hjemmeside: www.investeringsgruppen.dk

CVR-nr.: 18 21 30 01
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. december 1993
Hjemsted: Gentofte

Bestyrelse

Fritz Larsen
Flemming Ravn
Henning Søborg-Hansen

Revision

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Århusgade 88, 2. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje, administrere og beskæftige et eller flere skibe.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på DKK 750.340, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 4.138.737.

Årets resultat er en væsentlig forbedring i forhold til sidste år, men ikke tilfredsstillende.

I vores investering i har K/S Handymax, efter salget af M/V ID Tide primo 2013, alene 53 ud af 279 anparter i K/S Danskib 63. Den forventede afvikling af K/S Handymax ved overdragelse af K/S Danskib 63 anparter og hæftelse til investorerne har ikke kunnet gennemføres, da 41 af de i alt 283 K/S Handymax anparter desværre er ejet af konkursboer.

Efter endelig afskrivning af M/V ID Tide efter salg og efter nedskrivning af Danskib 63 skib(e) til markedsværdi er årets resultat for K/S Handymax et underskud på USD 176.291.

2013 var vores sidste år med garanteret minimumsindtjening USD 15.000 pr. dag på ”Danship Bulker”, mens ”ID North Sea” hele året har måttet tåle meget utilfredsstillende indtjening i LB poolen på gennemsnitligt USD 7.075 pr. dag i 2013.

På positiv siden tæller, at markedet i slutningen af året rettede sig ganske meget med en top ved årsskiftet på USD 11.500 pr. dag sammenfaldende med, at vi pr. 1.1.2014 har begge skibe i spot/pool. Med niveauet i slutningen af 2013 er der grund til at forvente en markant forbedring i 2014 i forhold til 2013 for ”ID North Sea”, og for ”Danship Bulker” ligeledes en rimelig indtjening.

I december 2012 blev ”ID North Sea” refinansieret ved en bareboat løsning med Taiwan interesser. Skibet blev solgt til USD 21,4 mio. og taget tilbage på 7 års lejeaftale.

I marts 2013 er ”Danship Bulker” refinansieret med ordinært lån USD 11 mio. fra HSH Nordbank. Løbetiden er 5 år og rentemarginalen 4%. Pr. 31. december 2013 var bruttogælden til HSH Nordbank USD 10.325.000, og brutto optionsprisen for ”ID North Sea” er ca. USD 19,6 mio.

Bestyrelsen forventer at bulkmarkederne i 2013 fortsat vil være udfordrende og at der først vil komme en forbedring i 2014.

Bestyrelsen forventer at selskabets økonomi udvikler sig som budgetteret.

Der vil blive udloddet DKK 1.000 pr. stor anpart til selskabets investorer i regnskabsåret 2014.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Danskib 22 for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de tilpasninger der følger af, at selskabet ejer andele i en virksomhed, der drives i kommanditselskabsform. Særligt bemærkes at regnskabsskemaerne fraviges for at give et mere detaljeret billede af virksomheden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på gæld, transaktioner i fremmed valuta samt likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibet er værdiansat til kostpris reguleret for op- og nedskrivninger og med fradrag af afskrivninger, der beregnes lineært af kostpris reduceret med forventet restværdi over skibets forventede levetid på 25 år.

Herefter værdireguleres skibet til markedsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finanslån samt gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Finanslån er optaget til statusdagens kurs pr. 31. december 2013 (USD 541,27).

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Nettoomsætning		703.145	3.084.670
Andre eksterne omkostninger		<u>-392.065</u>	<u>-1.736.743</u>
Bruttoresultat		311.080	1.347.927
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-360.663	-6.996.060
Andre driftsomkostninger		<u>-506.308</u>	<u>-513.300</u>
Resultat før finansielle poster		-555.891	-6.161.433
Finansielle indtægter	4	182.365	476.015
Finansielle omkostninger	5	<u>-376.814</u>	<u>-701.402</u>
Årets resultat		<u>-750.340</u>	<u>-6.386.820</u>
Overført resultat		<u>-750.340</u>	<u>-6.386.820</u>
		<u>-750.340</u>	<u>-6.386.820</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Aktiver			
Skibe		<u>2.779.460</u>	<u>7.936.321</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.779.460</u>	<u>7.936.321</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.779.460</u>	<u>7.936.321</u>
Deponering	7	523.193	659.851
Mellemregning		0	679.092
Andre tilgodehavender		361.598	367.159
Forudbetalt skibsdrift		34.080	122.674
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.745</u>	<u>38.119</u>
Tilgodehavender		<u>929.616</u>	<u>1.866.895</u>
Likvide beholdninger		<u>2.179.623</u>	<u>1.921.731</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.109.239</u>	<u>3.788.626</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.888.699</u></u>	<u><u>11.724.947</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Passiver			
Indskudskapital		15.312.500	15.312.500
Overført resultat		-11.173.763	-10.615.125
Egenkapital	8	<u>4.138.737</u>	<u>4.697.375</u>
Finanslån		1.232.773	0
Komplementarlån		18.922	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.251.695</u>	<u>0</u>
Finanslån	9	117.718	6.431.001
Komplementarlån	9	0	32.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.621	20.050
Anden gæld		360.928	543.871
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>498.267</u>	<u>7.027.572</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.749.962</u>	<u>7.027.572</u>
Passiver i alt		<u>5.888.699</u>	<u>11.724.947</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualposter mv.	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Det vurderes hvert år, om der er indtruffet begivenheder og udsving i shippingmarkedet, der fordrer en korrektion af den regnskabsmæssige værdi af skib. Skibsværdien vil ikke nødvendigvis afspejle den faktiske markedsværdi på ethvert tidspunkt, idet priser for brugte skibe varierer i takt med ændringer i charter rater og nybygningspriser mv. Vi har vurderet den regnskabsmæssige værdi af skibet i forhold til indhentede markedsvurderinger for samme type skibe og tillagt eller fratrukket værdien af det indgået certeparti.

2 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i selskabet. Der er i regnskabsåret udbetalt DKK 20.000 i honorar til bestyrelsen.

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	117.658	1.232.517
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	-54.932	5.022.413
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>297.937</u>	<u>741.130</u>
	<u>360.663</u>	<u>6.996.060</u>
4 Finansielle indtægter		
Likvide beholdninger	58	719
Kursgevinst, lån	117.196	370.097
Kursgevinst, likvider	<u>65.111</u>	<u>105.199</u>
	<u>182.365</u>	<u>476.015</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renter, lån	65.570	268.399
Kurstab, lån	88.629	282.851
Kurstab, likvider	195.889	149.995
Bankfee	26.640	0
Andre renteudgifter	86	157
	<u>376.814</u>	<u>701.402</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Skibe</u>
Kostpris 1. januar 2013	23.419.445
Tilgang i årets løb	16.518
Afgang i årets løb	<u>-19.705.144</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>3.730.819</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013	-8.709.786
Årets værdireguleringer	466.588
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	<u>8.037.070</u>
Værdireguleringer 31. december 2013	<u>-206.128</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	6.773.338
Årets afskrivninger	110.991
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.139.098</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>745.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>2.779.460</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
7 Deponering		
Forfald om mere end ét år	523.193	477.290
Forfald om mindre end ét år	<u>0</u>	<u>182.561</u>
	<u>523.193</u>	<u>659.851</u>

8 Egenkapital

	<u>Indskuds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	15.312.500	-10.615.125	4.697.375
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	13.709	13.709
Værdiregulering indregning investeringer	0	177.993	177.993
Årets resultat	0	-750.340	-750.340
Egenkapital 31. december 2013	<u>15.312.500</u>	<u>-11.173.763</u>	<u>4.138.737</u>

Stamkapitalen består af:

578 anparter à nominelt DKK 125.000	DKK 72.500.000
1.485 anparter à nominelt DKK 25.000	<u>DKK 37.125.000</u>
I alt	DKK 109.375.000

Opkrævet kontant indskud hos kommanditisterne udgør:

578 anparter à DKK 17.500	DKK 10.115.000
1.485 anparter à DKK 3.500	<u>DKK 5.197.500</u>
I alt	DKK 15.312.500

Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen i de seneste 5 år.

Ifølge vedtægternes § 6 er kommanditisternes resthæftelse reduceret til at udgøre DKK 15.000 pr. anpart af DKK 125.000 og DKK 3.000 pr. anpart af DKK 25.000.

Udover anførte begrænsede hæftelse for kommanditisterne, er Skibdan XXII ApS, som komplementar, fuldt ansvarlig deltager med ubegrænset hæftelse for alle kommanditelskabets forpligtelser.

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Finanslån		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.232.773</u>	<u>0</u>
Langfristet del	1.232.773	0
Inden for et år	<u>117.718</u>	<u>6.431.001</u>
	<u>1.350.491</u>	<u>6.431.001</u>
Komplementarlån		
Mellem 1 og 5 år	<u>18.922</u>	<u>0</u>
Langfristet del	18.922	0
Inden for et år	<u>0</u>	<u>32.650</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>32.650</u>
	<u>18.922</u>	<u>32.650</u>

10 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse vedrørende de anparter, som selskabet ejer i K/S Handymax. Resthæftelsen, der pr. 31. december 2013 udgør DKK 5.845.716, er tillige pantsat til K/S Handymaxs långivere.

Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser.