

M/S Svanen ApS
Grønnemosevej 24
5690 Tommerup

CVR-nummer: 30822021

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/2 - 2013

Jan Kobber
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for M/S Svanen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 20/2 - 2013

Direktion

Jan Kobber

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af M/S Svanen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M/S Svanen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede til, at selskabet ikke har indberettet moms rettidigt. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Tønder, den 20/2 - 2013

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for M/S Svanen ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Skibe	15 år	300.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

		2012	2011
BRUTTOFORTJENESTE		85.425	47.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	-50.116	-63.450
DRIFTSRESULTAT		35.309	-16.325
Andre finansielle omkostninger.....		-32.587	-27.568
RESULTAT FØR SKAT		2.722	-43.893
Skat af årets resultat.....	4	-681	11.001
ÅRETS RESULTAT		2.041	-32.892
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		2.041	-32.892
DISPONERET I ALT		2.041	-32.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
AKTIVER

		2012	2011
Skibe	5	686.434	736.550
Materielle anlægsaktiver		686.434	736.550
ANLÆGSAKTIVER		686.434	736.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.000	0
Tilgodehavender		40.001	0
Likvide beholdninger		1.000	1.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		41.001	1.000
AKTIVER		727.435	737.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

		2012	2011
Selskabskapital		140.000	140.000
Reserve for opskrivninger		251.250	251.250
Overført resultat.....		-93.792	-95.833
EGENKAPITAL	6	297.458	295.417
Hensættelse til udskudt skat		52.871	52.190
HENSATTE FORPLIGTELSER		52.871	52.190
Kreditinstitutter.....		237.107	282.803
Langfristede gældsforpligtelser	7	237.107	282.803
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		45.000	42.000
Kreditinstitutter.....		17.510	17.943
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.603	9.998
Gæld til associerede virksomheder.....		0	0
Anden gæld.....		38.886	37.199
Kortfristede gældsforpligtelser		139.999	107.140
GÆLDSFORPLIGTELSER		377.106	389.943
PASSIVER		727.435	737.550
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2012	2011
1 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag		
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at arrangere naturevents, ekskursioner, restaurationsvirksomhed, udlejning, passagertransport og dermed beslægtet virksomhed samt drift af rederivirksomhed.		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Skibe	50.116	63.450
	<u>50.116</u>	<u>63.450</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	681	-11.001
	<u>681</u>	<u>-11.001</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Skibe
Kostpris, primo		600.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2012		<u>600.000</u>
Opskrivninger, primo.....		335.000
Opskrivninger 31. december 2012		<u>335.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-198.450
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		<u>-50.116</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012		<u>-248.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>686.434</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
6 Egenkapital			
Selskabskapital	140.000	0	140.000
Reserve for opskrivninger	251.250	0	251.250
Overført resultat.....	-95.833	2.041	-93.792
	<u>295.417</u>	<u>2.041</u>	<u>297.458</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	324.804	282.107	45.000	57.000
	<u>324.804</u>	<u>282.107</u>	<u>45.000</u>	<u>57.000</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankarrangement pr. 31. december 2012 kr. 282.107 har selskabet afgivet ejerpantebrev på kr. 475.000.