



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

K/S TRANSPORT PELAGIC

ÅRSRAPPORT

2011/12

8. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. november 2012

Allan Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K/S Transport Pelagic Nordvej 12, Vangen 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 27 57 32 31 Stiftet: 29. januar 2004 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Bent Kristensen, formand Christian Jensen
Daglig ledelse	Christian Jensen
Komplementar	Transport Pelagic Marokko ApS
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 DK-9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Sæbyvej 1 9340 Asaa
Advokat	HjulmandKaptain Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for K/S Transport Pelagic.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. november 2012

Ledelsen

Christian Jensen

Bestyrelse

Bent Kristensen
Formand

Christian Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til komplementaren og kommanditisterne i K/S Transport Pelagic

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Transport Pelagic for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 8 og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om indregning og måling af aktiver og tilgodehavende hos STE Transportpelagic S.A.R.L.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Frederikshavn, den 28. november 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og udleje lastbiler med trailere samt andre formueaktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

K/S Transport Pelagic ejer STE Transportpelagic S.A.R.L, som er hjemmehørende i Marokko. Der bliver ikke udarbejdet et revideret regnskab for selskabet. Aktierne i det marokkanske selskab er optaget i balancen til kostpris.

Ledelsen er af den opfattelse, at aktierne er værdiansat forsvarligt i regnskabet. Den samme opfattelse har ledelsen af udlånene til STE Transportpelagic S.A.R.L. Egenkapitalen i det ureviderede regnskab ligger over aktiernes anskaffelsessum.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et resultat på 112 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens aktivitetsområder.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K/S Transport Pelagic for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskab
se 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.

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 immaterielle og 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

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-10 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT		23.846	-4.943
Afskrivninger.....		-7.876	0
DRIFTSRESULTAT		15.970	-4.943
Finansielle indtægter.....	1	542.013	0
Finansielle omkostninger.....	2	-446.272	-390.647
ÅRETS RESULTAT		111.711	-395.590
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		111.711	-395.590
I ALT		111.711	-395.590

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Ejendomme.....		385.924	393.800
Materielle anlægsaktiver.....	3	385.924	393.800
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		2.077.600	2.077.600
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		0	1.059.800
Finansielle anlægsaktiver.....	4	2.077.600	3.137.400
ANLÆGSAKTIVER.....		2.463.524	3.531.200
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		596.379	1.418.668
Andre tilgodehavender.....		16.028	23.837
Tilgodehavender.....		612.407	1.442.505
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		612.407	1.442.505
AKTIVER.....		3.075.931	4.973.705
PASSIVER			
Overført overskud.....		-1.790.668	-1.902.379
EGENKAPITAL.....	5	-1.790.668	-1.902.379
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	269.098
Banklån.....		247.454	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	247.454	269.098
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	16.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		4.343.916	6.292.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.668	3.499
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		207.811	263.903
Anden gæld.....		46.750	46.750
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.619.145	6.606.986
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.866.599	6.876.084
PASSIVER.....		3.075.931	4.973.705
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	542.013	0	
	542.013	0	
Finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	10.180	10.642	
Renteudgifter i øvrigt.....	436.092	380.005	
	446.272	390.647	
Materielle anlægsaktiver			3
		Ejendomme	
Kostpris 1. juli 2011.....		393.800	
Kostpris 30. juni 2012.....		393.800	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		0	
Årets afskrivninger		7.876	
Afskrivninger 30. juni 2012.....		7.876	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		385.924	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2011.....		2.077.600	
Kostpris 30. juni 2012.....		2.077.600	
Saldo ultimo.....		2.077.600	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		2.077.600	
Egenkapital			5
		Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	-1.902.379	-1.902.379	
Forslag til årets resultatdisponering.....	111.711	111.711	
Egenkapital 30. juni 2012.....	-1.790.668	-1.790.668	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2011 gæld i alt	30/6 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	269.098	0	0	0	
Banklån.....	0	263.454	16.000	183.000	
	269.098	263.454	16.000	183.000	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der afgivet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi på 30. juni 2012 udgør i alt 386 tkr.					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 8
K/S Transport Pelagic ejer STE Transportpelagic S.A.R.L, som er hjemmehørende i Marokko. Der bliver ikke udarbejdet et revideret regnskab for selskabet. Aktierne i det marokkanske selskab er optaget i balancen til kostpris.					
Ledelsen er af den opfattelse, at aktierne er værdiansat forsvarligt i regnskabet. Den samme opfattelse har ledelsen af udlånene til STE Transportpelagic S.A.R.L. Egenkapitalen i det ureviderede regnskab ligger over aktiernes anskaffelsessum.					