

**Nord-Marine DK ApS**

**CVR-nr. 26367085**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05.06.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Nikolaj Boesen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Nord-Marine DK ApS  
Stæremosen 29 B  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26367085  
Stiftet: 12.12.2001  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 32559969  
Hjemmeside: [www.nord-marine](http://www.nord-marine)  
E-mail: [info@nord-marine.dk](mailto:info@nord-marine.dk)

### **Direktion**

Nikolaj Boesen , direktør

### **Bank**

Sydbank A/S  
Klosterplads 2  
5700 Svendborg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
5700 Svendborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Nord-Marine DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 04.06.2013

## Direktion

Nikolaj Boesen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om review

### Til kapitalejerne i Nord-Marine DK ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nord-Marine DK ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Forbehold

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der er bevilliget henstand med renter og afdrag på selskabets anlægslån og driftskredit indtil juni måned 2013, hvor selskabets anlægslån og driftskredit skal drøftes med pengeinstituttet igen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nævnte drøftelser er positive for selskabet, og at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og forlænges. Dokumentationen for et positivt udfald af disse drøftelser foreligger ikke på påtegningstidspunktet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

### Konklusion

Som følge af betydeligheden af det i forbeholdet anførte, er det vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, eller af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 04.06.2013

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er rederidrift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har været meget utilfredsstillende. Det meget utilfredsstillende resultat skyldes utroligt lille aktivitet i år 2012 og har medført at selskabets egenkapital er tabt og negativ med (903.496 kr.).

Selskabets pengeinstitut har i juni måned 2012 bevilliget henstand med renter og afdrag på selskabets anlægs-lån og driftskredit indtil juni måned 2013, hvor selskabets anlægslån og driftskredit skal drøftes med pengeinstituttet igen.

Selskabets ledelse håber på, at der igen vil komme en større efterspørgsel på skibenes ydelser og forventer at kunne reetablerer egenkapitalen i de kommende år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Nord-Marine DK ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 2 undladt at udarbejde koncernregnskab

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug (driftsomkostninger skibe), andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, skibe og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	10 år
Skibe	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>600.055</b>	<b>2.304.994</b>
Personaleomkostninger	2	(1.399.980)	(2.127.522)
Af- og nedskrivninger		<u>(356.153)</u>	<u>(343.762)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.156.078)</b>	<b>(166.290)</b>
Andre finansielle indtægter	3	24.957	29.326
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(198.388)</u>	<u>(459.039)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.329.509)</b>	<b>(596.003)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>305.940</u>	<u>214.713</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.023.569)</u></b>	<b><u>(381.290)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.023.569)</u>	<u>(381.290)</u>
		<b><u>(1.023.569)</u></b>	<b><u>(381.290)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		91.866	102.459
Skibe		5.313.247	5.523.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.749	91.827
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>5.478.862</b></u>	<u><b>5.718.279</b></u>
Andre tilgodehavender		1.000	13.737
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.000</b></u>	<u><b>13.737</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>5.479.862</b></u>	<u><b>5.732.016</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.398	209.227
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.100	11.200
Udskudt skat		212.592	0
Andre tilgodehavender		62.843	124.197
Tilgodehavende selskabsskat		0	84.959
Periodeafgrænsningsposter		3.446	83.659
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>645.379</b></u>	<u><b>513.242</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>97.641</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>743.020</b></u>	<u><b>513.242</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>6.222.882</b></u></u>	<u><u><b>6.245.258</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.028.496)	(4.927)
<b>Egenkapital</b>		<b>(903.496)</b>	<b>120.073</b>
Udskudt skat		0	93.348
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>93.348</b>
Bankgæld		2.317.026	2.113.024
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.317.026</b>	<b>2.113.024</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	427.000
Kreditinstitutter i øvrigt		2.733.083	1.019.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		476.175	478.103
Gæld til tilknyttede virksomheder		930.083	609.199
Anden gæld		670.011	1.384.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.809.352</b>	<b>3.918.813</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.126.378</b>	<b>6.031.837</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.222.882</b>	<b>6.245.258</b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(4.927)	120.073
Årets resultat	0	(1.023.569)	(1.023.569)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.028.496)</b>	<b>(903.496)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets pengeinstitut har i juni måned 2012 bevilliget henstand med renter og afdrag på selskabets anlægs-lån og driftskredit indtil juni måned 2013, hvor selskabets anlægslån og driftskredit skal drøftes med pengeinstituttet igen.

Selskabets ledelse håber på, at der igen vil komme en større efterspørgsel på skibenes ydelser og forventer at kunne retablere egenkapitalen i de kommende år.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.370.203	2.066.219
Pensioner	9.600	12.560
Andre omkostninger til social sikring	20.177	48.743
	<b>1.399.980</b>	<b>2.127.522</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	24.957	29.326
	<b>24.957</b>	<b>29.326</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.500	12.000
Renteomkostninger i øvrigt	157.849	423.653
Øvrige finansielle omkostninger	28.039	23.386
	<b>198.388</b>	<b>459.039</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	(19.189)
Ændring af udskudt skat	(305.940)	(110.565)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(84.959)
	<b>(305.940)</b>	<b>(214.713)</b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Skibe kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	105.932	6.503.021	417.596
Tilgange	<u>0</u>	<u>116.736</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>105.932</u></b>	<b><u>6.619.757</u></b>	<b><u>417.596</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.473)	(979.028)	(325.769)
Årets afskrivninger	<u>(10.593)</u>	<u>(327.482)</u>	<u>(18.078)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(14.066)</u></b>	<b><u>(1.306.510)</u></b>	<b><u>(343.847)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>91.866</u></b>	<b><u>5.313.247</u></b>	<b><u>73.749</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbreve i løsøre på 1.000.000 kr.  
Skadesløsbrevene ligger til sikkerhed som virksomhedspant.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 600.000 kr. med pant i  
skibet M/S "Findus".

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på 1.584.000 kr. med pant i  
skibet M/S "Madog".

Ejerpantebrevet og skadesløsbrevet ligger til sikkerhed for engagement  
med Sydbank.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte skibe	<u>5.313.247</u>	<u>5.523.993</u>
--	------------------	------------------

## 8. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmeret-  
tigheder eller pålydende værdi:

Nikolaj Boesen, Stæremosen 29 B, 3250 Gilleleje.

Peter Frederiksen, Folehaven 72, 1. th., 2500 Valby.