

Nord-Marine DK ApS

CVR-nr. 26367085

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2015

Dirigent

Navn: Nikolaj Boesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nord-Marine DK ApS
Gasværksvej 38
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26367085
Stiftet: 12.12.2001
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 32559969
Hjemmeside: www.nord-marine
E-mail: info@nord-marine.dk

Direktion

Nikolaj Boesen, direktør

Bank

Sydbank A/S
Klosterplads 2
5700 Svendborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 24.06.2015

Direktion

Nikolaj Boesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nord-Marine DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nord-Marine DK ApS for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 24.06.2015

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 tilfredsstillende.

Selskabet har forlænget charteraftalen i 12 måneder i maj måned år 2015 med et af selskabets skibe, hvorfor ledelsen forventer at det kommende år også vil udvise et positivt resultat.

Selskabets ledelse forventer således at kunne reetablere 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.

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.225.717	1.824.684
Personaleomkostninger	2	(2.185.428)	(1.257.353)
Af- og nedskrivninger		<u>(339.026)</u>	<u>(437.897)</u>
Driftsresultat		701.263	129.434
Andre finansielle indtægter		0	14.989
Andre finansielle omkostninger		<u>(321.770)</u>	<u>(20.634)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		379.493	123.789
Skat af ordinært resultat	3	<u>(124.954)</u>	<u>(150.128)</u>
Årets resultat		<u>254.539</u>	<u>(26.339)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>254.539</u>	<u>(26.339)</u>
		<u>254.539</u>	<u>(26.339)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Skibe		4.820.805	5.144.307
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.856	106.380
Materielle anlægsaktiver	4	4.911.661	5.250.687
Andre tilgodehavender		6.420	6.420
Finansielle anlægsaktiver		6.420	6.420
Anlægsaktiver		4.918.081	5.257.107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.645	566.957
Udskudt skat		0	62.464
Andre tilgodehavender		123.468	167.958
Periodeafgrænsningsposter		23.560	11.056
Tilgodehavender		611.673	808.435
Likvide beholdninger		75.411	95.489
Omsætningsaktiver		687.084	903.924
Aktiver		5.605.165	6.161.031

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(800.296)</u>	<u>(1.054.835)</u>
Egenkapital		<u>(675.296)</u>	<u>(929.835)</u>
Udskudt skat		<u>62.490</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>62.490</u>	<u>0</u>
Bankgæld		<u>1.795.697</u>	<u>2.109.925</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.795.697</u>	<u>2.109.925</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	200.000
Kreditinstitutter i øvrigt		2.740.144	2.652.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser		621.275	1.138.936
Anden gæld		<u>760.855</u>	<u>989.822</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.422.274</u>	<u>4.980.941</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.217.971</u>	<u>7.090.866</u>
Passiver		<u>5.605.165</u>	<u>6.161.031</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.054.835)	(929.835)
Årets resultat	0	254.539	254.539
Egenkapital ultimo	125.000	(800.296)	(675.296)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i foråret 2015 indgået en ny 12 måneders charteraftale med et af selskabets skibe.

Selskabet har fortsat en afbetalingsplan med pengeinstituttet, som følge af den indgåede charteraftale.

Selskabets ledelse forventer således at kunne reetablere egenkapitalen i de kommende år.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.157.795	1.241.940
Pensioner	7.633	7.132
Andre omkostninger til social sikring	20.000	8.281
	2.185.428	1.257.353
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	124.954	150.128
	124.954	150.128
	Skibe	Andre an-
	kr.	læg, drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.779.894	467.181
Kostpris ultimo	6.779.894	467.181
Af- og nedskrivninger primo	(1.635.587)	(360.801)
Årets afskrivninger	(323.502)	(15.524)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.959.089)	(376.325)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.820.805	90.856

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbreve i løssøre 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

4.895.911

5.144.307

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nikolaj Boesen, Nørremarken 17, 6740 Bramming.

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