

Salle Invest ApS

CVR-nr. 30 69 13 85

Årsrapport for 2013

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/05 2014

Jørgen Salomonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Salle Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 16. maj 2014

Direktion

Jørgen Salomonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Salle Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Salle Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 16. maj 2014

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Birgitte Ventrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salle Invest ApS
c/o Jørgen Salomonsen
Listedvej 70, 1. th.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30 69 13 85
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. juni 2007
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Tårnby

Direktion

Jørgen Salomonsen

Revision

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i følgende kommanditselskab: 0,33% ejerandel af K/S Danskib 63.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på DKK 64.065, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 655.849.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet er omfattet af tonnageskattelovens bestemmelser.

Årets resultat anses af selskabets ledelse for utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salle Invest ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger der følger af, at selskabet ejer andele i 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.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt likvider. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibet er værdiansat til kostpris reguleret for op- og nedskrivninger og med fradrag af afskrivninger, der beregnes linært 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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

I forbindelse med indtræden i tonnageskatteordningen anses skatteforpligtelser, der relaterer sig til skibe, som eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt 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, 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Nettoomsætning		142.721	142.445
Udgifter til skibsdrift		-98.163	-58.573
Andre eksterne omkostninger		-15.167	-11.035
Bruttoresultat		29.391	72.837
Personaleomkostninger	2	-99	-99
Resultat før af- og nedskrivninger		29.292	72.738
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.806	-263.507
Resultat før finansielle poster		-9.514	-190.769
Finansielle indtægter		14.893	21.602
Finansielle omkostninger		-22.994	-34.947
Resultat før skat		-17.615	-204.114
Skat af årets resultat	3	-46.450	-400
Årets resultat		-64.065	-204.514
Overført resultat		-64.065	-204.514
		-64.065	-204.514

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Aktiver			
Skibe		379.565	410.850
Materielle anlægsaktiver	4	<u>379.565</u>	<u>410.850</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>379.565</u>	<u>410.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		821	3.529
Andre tilgodehavender		76.625	112.309
Periodeafgrænsningsposter		1.466	1.337
Tilgodehavender		<u>78.912</u>	<u>117.175</u>
Likvide beholdninger		<u>451.731</u>	<u>433.841</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>530.643</u>	<u>551.016</u>
Aktiver i alt		<u>910.208</u>	<u>961.866</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		530.849	594.914
Egenkapital	5	655.849	719.914
Andre kreditinstitutter		168.348	0
Komplementarlån		413	413
Langfristede gældsforpligtelser	6	168.761	413
Kortfristet del af langfristet gæld	6	16.076	224.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.679	102
Selskabsskat		48.262	417
Anden gæld		18.581	16.918
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Kortfristede gældsforpligtelser		85.598	241.539
Gældsforpligtelser i alt		254.359	241.952
Passiver i alt		910.208	961.866
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets andel af investeringer i skibe via kommanditanparter indregnes i henhold til praksis i det underliggende kommanditselskab.

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

	2013	2012
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	99	99
	99	99

Der har ikke været ansatte i selskabet. Der er i regnskabsåret udbetalt vederlag til bestyrelsen i det underliggende kommanditselskab.

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	46.450	400
	46.450	400

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Skibe</u>
Kostpris 1. januar 2013	591.924
Kostpris 31. december 2013	<u>591.924</u>
Kursregulering 1. januar 2013	-94.228
Årets regulering	<u>-16.361</u>
Kursregulering 31. december 2013	<u>-110.589</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	86.846
Årets nedskrivninger	<u>14.924</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>101.770</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>379.565</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	594.914	719.914
Årets resultat	0	-64.065	-64.065
Egenkapital 31. december 2013	125.000	530.849	655.849

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	224.100	168.348	16.076	0
Komplementarlån	413	413	0	0
	224.513	168.761	16.076	0

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, DKK 172.758 vedrørende selskabets anparter i K/S Danskib 63.

Såfremt selskabets rederivirksomhed reduceres i forhold til tidspunktet for indtræden i tonnageskatteordningen, påhviler der selskabet skat af den avance, der eventuelt opstår i forbindelse med reduktionen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i det underliggende K/S er der til fordel for långiver i det underliggende K/S stillet følgende sikkerheder:

- Prioritetspant i skib
- Transport i kommanditisternes resthæftelse
- Transport i skibets indtægter og forsikringer
- Likvide beholdninger er håndpantset

9 Leje og leasingforpligtelser

K/S Danskib 63 har indgået aftale om leje af skibet ID North Sea frem til december 2019.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Nedenstående kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jørgen Salomonsen
Listedvej 70, 1. th.
2770 Kastrup