

# **KOMPLEMENTARSELSKABET DIFKO VIRTSU ApS**

Årsrapport  
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/04/2013**

---

**Svend Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KOMPLEMENTARSELSKABET DIFKO VIRTSU ApS  
Sønderlandsgade 44  
7500 Holstebro

Fax: 70117525

CVR-nr: 27919456

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor** Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
P-enhed: 1017194999

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Komplementarselskabet Difko Virtsu ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Holstebro, den 18/03/2013

## Direktion

Svend Sørensen

## Bestyrelse

Michael Graff Nielsen  
Formand

Bo Fredrik Möllander

Søren Andersen

Ib Koch

Morten Noldus-Nilsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KOMPLEMENTARSELSKABET DIFKO VIRTSU ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOMPLEMENTARSELSKABET DIFKO VIRTSU ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Aarhus, 18/03/2013

Erling Brødbæk  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Difko Virtsu samt at administrere K/S Difko Virtsu og driften af selskabets skib og aktiviteter i øvrigt.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 8.754 kr., hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2012 udgør selskabets egenkapital 211.376 kr.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Fremtiden

Bestyrelsen forventer i det kommende år et positivt resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, der er uændret fra sidste år, er som følger:

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 selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

## Resultatopgørelse

Periodisering

Samtlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til statusdagen.

## Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til dagsværdi

Skat

Skat afsættes med 25% af årets positive skattepligtige indkomst.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Administrationsomkostninger .....	1	-203.033	-194.197
Andre driftsindtægter .....		196.133	191.349
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-6.900</b>	<b>-2.848</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	18.548	17.611
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>11.648</b>	<b>14.763</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>11.648</b>	<b>14.763</b>
Skat af årets resultat .....	3	-2.894	-3.600
<b>Årets resultat .....</b>		<b>8.754</b>	<b>11.163</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		8.754	11.163
<b>I alt .....</b>		<b>8.754</b>	<b>11.163</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Andre tilgodehavender .....	4	88.075	80.259
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>88.075</b>	<b>80.259</b>
Likvide beholdninger .....		4.124	1.907
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>92.199</b>	<b>82.166</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>217.199</b>	<b>207.166</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		86.376	77.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>211.376</b>	<b>202.622</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.051	1.782
Skyldig selskabsskat .....		2.772	2.762
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>5.823</b>	<b>4.544</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.823</b>	<b>4.544</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>217.199</b>	<b>207.166</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Administrationsvederlag Difko Administration A/S	-190.190	-185.551
Revision	-2.400	-2.400
Diverse omkostninger	-387	-1.139
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	-10.056	-5.107
	<u>-203.033</u>	<u>-194.197</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>Renter, netto</b>		
Banker	0	9
Udlån til K/S Difko Virtsu	14.505	13.687
Kautionspræmie K/S Difko Virtsu	4.167	3.992
Renter skat	-124	-77
Renter, netto	<u>18.548</u>	<u>17.611</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>Skat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	31	100
Aktuel skat	-2.925	-3.700
	<u>-2.894</u>	<u>-3.600</u>

## 4. Andre tilgodehavender

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>Tilgodehavender</b>		
Mellemregning med K/S Difko Virtsu	88.075	80.259
	<u>88.075</u>	<u>80.259</u>

**5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Anpartskapital</b>		
1.000 anparter a 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**6. Egenkapital i alt**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Oveført resultat</b>		
Saldo 01.01.	77.622	66.459
Overført jf. resultatdisponeringen	8.754	11.163
	<u>86.376</u>	<u>77.622</u>

**7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Kreditorer</b>		
Skyldig revision	2.400	2.400
Skyldig moms	372	362
	<u>2.772</u>	<u>2.762</u>

**8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Nærtstående parter

Nærtstående parter i Komplementarselskabet Difko Virtsu ApS:  
K/S Difko Virtsu

Transaktioner mellem nærtstående parter og Komplementarselskabet

Difko Virtsu ApS:

Der har i 2012 været mellemregninger samt administrations- og udlånsaftale med  
K/S Difko Virtsu.

## **9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

Kautions- og garantistillelser

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Virtsu. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør

11.498.855 kr., og den samlede gæld udgør 6.623.339 kr.

## **10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pantsætninger

Ingen.