

KOMPLEMENTARSELSKABET DIFKO VIRTSU ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/04/2014

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: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
P-enhed: 1017194999

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 21/03/2014

Direktion

Svend Nørgaard Sørensen

Bestyrelse

Michael Graff Nielsen
Formand

Morten Noldus-Nilsen

Søren Andersen

Bo Fredrik Möllander

Ib Koch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Difko Virtsu ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Virtsu ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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, 21/03/2014

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 12.325 kr., hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2013 udgør selskabets egenkapital 223.701 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Administrationsomkostninger	1	-204.122	-203.033
Andre driftsindtægter		201.036	196.133
Resultat af ordinær primær drift		-3.086	-6.900
Andre finansielle indtægter	2	19.561	18.548
Ordinært resultat før skat		16.475	11.648
Ekstraordinært resultat før skat		16.475	11.648
Skat af årets resultat	3	-4.150	-2.894
Årets resultat		12.325	8.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.325	8.754
I alt		12.325	8.754

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Andre tilgodehavender	4	102.030	88.075
Tilgodehavender i alt		102.030	88.075
Likvide beholdninger		3.392	4.124
Omsætningsaktiver i alt		105.422	92.199
AKTIVER I ALT		230.422	217.199

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		98.701	86.376
Egenkapital i alt	6	223.701	211.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.312	3.051
Skyldig selskabsskat		2.409	2.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	6.721	5.823
Gældsforpligtelser i alt		6.721	5.823
PASSIVER I ALT		230.422	217.199

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag Difko Administration A/S	194.944	-190.190
Revision	-2.500	-2.400
Diverse omkostninger	-1.383	-387
Bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring	-5.295	-10.056
	<u>-204.122</u>	<u>-203.033</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2013	2012
	kr.	kr.
Renter, netto		
Banker	0	9
Udlån til K/S Difko Virtsu	15.311	14.505
Kautionspræmie K/S Difko Virtsu	4.411	4.167
Renter skat	-161	-124
Renter, netto	<u>19.561</u>	<u>18.548</u>

3. Skat af årets resultat

	2013	2012
	kr.	kr.
Skat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	31
Aktuel skat	-4.150	-2.925
	<u>-4.150</u>	<u>-2.894</u>

4. Andre tilgodehavender

	2013	2012
	kr.	kr.
Tilgodehavender		
Mellemregning med K/S Difko Virtsu	102.030	88.075
	<u>102.030</u>	<u>88.075</u>

5. Registreret kapital mv.

	2013	2012
	kr.	kr.
Anpartskapital		
1.000 anparter a 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Egenkapital i alt

	2013	2012
	kr.	kr.
Oveført resultat		
Saldo 01.01.	86.376	77.622
Overført jf. resultatdisponeringen	12.325	8.754
	<u>86.376</u>	<u>77.622</u>

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2013	2012
	kr.	kr.
Kreditorer		
Skyldig revision	2.500	2.400
Skyldig moms	-91	372
	<u>2.409</u>	<u>2.772</u>

8. 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 10.262.477 kr., og den samlede gæld udgør 6.193.003 kr.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger
Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter i komplementarselskabet Difko Virtsu ApS:

K/S Difko Virtsu

Transaktioner mellem nærtstående parter og Komplementarselskabet Difko Virtsu ApS:

Der har i 2013 været mellemregninger samt administrations- og udlånsaftale med K/S Difko Virtsu.