

# **K/S Danskib 64**

**CVR-nr. 30 60 52 17**

**Årsrapport for 2012**  
**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 19/04 2013

---

Fritz Larsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for K/S Danskib 64.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 4. april 2013

### **Bestyrelse**

Allan Munk Nielsen

Fritz Larsen

Katja B. Gindrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kommanditisterne i K/S Danskib 64***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Danskib 64 for regnskabsåret 1. januar - 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.

## **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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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 4. april 2013

**Ankjær-Jensen**  
**Statsautoriserede Revisorer A/S**

Michael Ankjær-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	K/S Danskib 64 Tuborg Havnevej 18 2900 Hellerup  Telefon: 39479200 Telefax: 39479201 E-mail: id@idship.dk Hjemmeside: www.investeringsgruppen.dk  CVR-nr.: 30 60 52 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 31. maj 2007 Hjemsted: Gentofte
<b>Stamkapital</b>	DKK 80.000.000
<b>Anparter</b>	100 anparter - 100 % ejet af K/S Handybulk
<b>Komplementar</b>	Skibdan LXIV ApS
<b>Tegningsregel</b>	Kommanditselskabet tegnes af et medlem af bestyrelsen eller af komplementaren.
<b>Bestyrelse</b>	Allan Munk Nielsen Fritz Larsen Katja B. Gindrup
<b>Revision</b>	Ankjær-Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S Århusgade 88, 2. sal 2100 København Ø
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2013.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at købe og drive skibet M/V "Arctic ID".

### **Udvikling i året**

Selskabets skib "Arctic ID", startede året i time charter til Pacific Basin. Den 2. oktober overgik "Arctic ID" til beskæftigelse i LB/IVS-poolen.

Det vurderes hvert år, om der er indtruffet begivenheder og udsving i shippingmarkedet, der fordrer en korrektion af den regnskabsmæssige værdi af skib. Skibsværdien vil ikke nødvendigvis afspejle den faktiske markedsværdi på ethvert tidspunkt, idet priser for brugte skibe varierer i takt med ændringer i charter rater og nybygningspriser mv. Vi har vurderet den regnskabsmæssige værdi af skibet i forhold til indhentede markedsvurderinger for samme type skibe og tillagt eller fratrukket værdien af det indgåede certeparti. Skibet er i regnskabsåret bogført til USD 7,75 mio.

Resultatet for året blev 2012 et underskud på DKK 22.172.684 og egenkapitalen ultimo er på DKK 46.490.084.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for K/S Danskib 64 for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet indgår som et 100% ejet datterselskab i årsrapporten for K/S Handybulk.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er i regnskabsåret foretaget reklassifikation vedrørende den del af værdireguleringen af skib, som tidligere år blev benævnt "kursregulering skib" under de finansielle poster. Fremover medtages årets værdiregulering under "Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver" eller direkte på egenkapitalen i tilfælde af samlet nettoopskrivning. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Ændringen påvirker ikke årets resultat, balancesum eller aktiver.

### **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**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på gæld, transaktioner i fremmed valuta samt likvider.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Gældsforpligtelser er optaget til statusdagens kurs pr. 31. december 2012 (USD 565,91).

#### **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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>24.690.505</b>	<b>25.196.000</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.932.578</u>	<u>-8.149.182</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>16.757.927</b>	<b>17.046.818</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-38.591.335	-15.522.611
Andre driftsomkostninger		<u>-197.433</u>	<u>-187.715</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-22.030.841</b>	<b>1.336.492</b>
Finansielle indtægter	4	8.384	366.597
Finansielle omkostninger	5	<u>-150.227</u>	<u>-462.670</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-22.172.684</u></b>	<b><u>1.240.419</u></b>
Overført overskud		<u>-22.172.684</u>	<u>1.240.419</u>
		<b><u>-22.172.684</u></b>	<b><u>1.240.419</u></b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Skib		<u>43.858.022</u>	<u>82.449.357</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>43.858.022</u></b>	<b><u>82.449.357</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>43.858.022</u></b>	<b><u>82.449.357</u></b>
Debitorer		2.063.110	185.765
Forudbetalt skibsdrift		454.116	481.509
Periodeafgrænsningsposter		<u>149.246</u>	<u>127.137</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.666.472</u></b>	<b><u>794.411</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.666.472</u></b>	<b><u>794.411</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>46.524.494</u></b>	<b><u>83.243.768</u></b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
K/S Handybulk		94.242.602	107.883.168
Overført resultat		<u>-47.752.518</u>	<u>-25.579.834</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>46.490.084</u></b>	<b><u>82.303.334</u></b>
Anden gæld		34.410	65.092
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>875.342</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.410</u></b>	<b><u>940.434</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>34.410</u></b>	<b><u>940.434</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>46.524.494</u></b>	<b><u>83.243.768</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed ved indregning og måling

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

### 2 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i selskabet. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt honorar til bestyrelsen.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.344.052	7.291.770
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>32.247.283</u>	<u>8.230.841</u>
	<b><u>38.591.335</u></b>	<b><u>15.522.611</u></b>

### 4 Finansielle indtægter

Likvide beholdninger	0	2
Kursgevinst, likvider og betalinger	<u>8.384</u>	<u>366.595</u>
	<b><u>8.384</u></b>	<b><u>366.597</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Kurstab, likvider og betalinger	138.120	451.587
Bankkommissioner	<u>12.107</u>	<u>11.083</u>
	<b><u>150.227</u></b>	<b><u>462.670</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Skib</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>167.759.249</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>167.759.249</u>
Værdireguleringer 1. januar 2012		-49.368.855
Årets værdireguleringer		<u>-32.247.283</u>
Værdireguleringer 31. december 2012		<u>-81.616.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		35.941.037
Årets afskrivninger		<u>6.344.052</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>42.285.089</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b><u>43.858.022</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Kapital fra K/S Handybult	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	107.883.168	-25.579.834	82.303.334
Kapitalregulering K/S Handybult	-13.640.566	0	-13.640.566
Årets resultat	0	-22.172.684	-22.172.684
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>94.242.602</b>	<b>-47.752.518</b>	<b>46.490.084</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for finanslån i K/S Handybult er der til fordel for Nordea Bank Danmark A/S stillet følgende sikkerheder:

- Hong Kong registreret 1. prioritetspant på USD 112.170.000 i (Arctic ID), der indgår i årsrapporten under materielle anlægsaktiver med en værdi på DKK 43.858.022.
- Transport i skibets indtægter og forsikringer.