

# **K/S Danskib 64**

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

**Årsrapport for 2014**  
**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 22/04 2015

---

Fritz Larsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. marts 2015

## **Bestyrelse**

Allan Munk Nielsen

Fritz Larsen

Katja B. Gindrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Danskib 64 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 26. marts 2015

**Redmark**  
**Statsautoriseret revisionspartnerselskab**

Michael Ankjær-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

### Stamkapital

DKK 80.000.000

### Anparter

100 anparter - 100% ejet af K/S Handybulk

### Komplementar

Skibdan LXIV ApS

### Tegningsregel

Kommanditselskabet tegnes af et medlem af bestyrelsen eller af komplementaren.

### Bestyrelse

Allan Munk Nielsen  
Fritz Larsen  
Katja B. Gindrup

### Revision

Redmark  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i året**

I 2014 har selskabets skib "Arctic ID" været beskæftiget i LB-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 5,0 mio.

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 13.009.172, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 31.933.638.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

På en ekstraordinær generalforsamling i K/S Handybulk (ejer selskabet 100 %) i januar 2015, blev det besluttet at sælge/afhænde selskabets skib og efterfølgende likvidere selskabet.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for K/S Danskib 64 for 2014 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.

### **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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

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

Gældsforpligtelser er optaget til statusdagens kurs pr. 31. december 2014 (USD 612,14).

#### **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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>14.005.110</b>	<b>14.186.328</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.656.228</u>	<u>-9.808.877</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.348.882</b>	<b>4.377.451</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-19.306.373	3.503.100
Andre driftsomkostninger		<u>-195.897</u>	<u>-192.583</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-13.153.388</b>	<b>7.687.968</b>
Finansielle indtægter	4	196.120	24.512
Finansielle omkostninger	5	<u>-51.904</u>	<u>-47.093</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-13.009.172</u></b>	<b><u>7.665.387</u></b>
Overført resultat		<u>-13.009.172</u>	<u>7.665.387</u>
		<b><u>-13.009.172</u></b>	<b><u>7.665.387</u></b>

## Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Skib		30.607.002	47.361.122
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>30.607.002</u></b>	<b><u>47.361.122</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>30.607.002</u></b>	<b><u>47.361.122</u></b>
Debitorer		559.882	277.598
Andre tilgodehavender		0	3.209
Forudbetalt skibsdrift		1.386.125	188.169
Periodeafgrænsningsposter		140.453	141.419
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.086.460</u></b>	<b><u>610.395</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.086.460</u></b>	<b><u>610.395</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>32.693.462</u></u></b>	<b><u><u>47.971.517</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>Passiver</b>			
K/S Handybulk		85.029.941	88.032.717
Overført resultat		<u>-53.096.303</u>	<u>-40.087.131</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>31.933.638</u></b>	<b><u>47.945.586</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		721.060	0
Anden gæld		<u>38.764</u>	<u>25.931</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>759.824</u></b>	<b><u>25.931</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>759.824</u></b>	<b><u>25.931</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>32.693.462</u></b>	<b><u>47.971.517</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. Skibsværdierne 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 certerparti.

### 2 Personaleomkostninger

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

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.797.806	3.152.594
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>14.508.567</u>	<u>-6.655.694</u>
	<b><u>19.306.373</u></b>	<b><u>-3.503.100</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Kursgevinst, likvider	0	371
Kursgevinst, betalinger	<u>196.120</u>	<u>24.141</u>
	<b><u>196.120</u></b>	<b><u>24.512</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Kurstab, likvider	0	2
Kurstab, betalinger	40.665	47.091
Bankfee	<u>11.239</u>	<u>0</u>
	<b><u>51.904</u></b>	<b><u>47.093</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Skib</u>
Kostpris 1. januar 2014		167.759.249
Tilgang i årets løb		<u>2.552.253</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>170.311.502</u>
Værdireguleringer 1. januar 2014		-74.960.444
Årets værdireguleringer		<u>-14.508.567</u>
Værdireguleringer 31. december 2014		<u>-89.469.011</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		45.437.683
Årets afskrivninger		<u>4.797.806</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>50.235.489</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>		<b><u>30.607.002</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	K/S Handybulk	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	88.032.717	-40.087.131	47.945.586
Kapitalregulering K/S Handybulk	-3.002.776	0	-3.002.776
Årets resultat	0	-13.009.172	-13.009.172
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>85.029.941</b>	<b>-53.096.303</b>	<b>31.933.638</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for finanslån i K/S Handybulk 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 30.607.002.
- Transport i skibets indtægter og forsikringer.