

NCB Shipping II ApS

CVR-nr. 33 04 79 08

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22/05 2013

Niels Christian Bentzon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for NCB Shipping II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 8. maj 2013

Direktion

Niels Christian Bentzon
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NCB Shipping II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NCB Shipping II ApS 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for fortsat drift (going concern).

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 8. maj 2013

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NCB Shipping II ApS
c/o Niels Christian Bentzon
Tjørnevænget 46
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 33 04 79 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. juni 2010
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Niels Christian Bentzon, direktør

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 kommanditselskaber: 6% ejerandel af K/S Danskib 80, 1,79% ejerandel i K/S Danskib 42, 1,79% ejerandel i K/S Danskib 43, 1% ejerandel i K/S Danskib 63, 3% ejerandel i K/S ID ICE og 3% ejerandel i K/S Danskib 72.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 9.266.284, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.641.196.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet er omfattet af tonnageskattelovens bestemmelser.

Årets resultat anses af selskabets ledelse for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NCB Shipping II ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger der følger af, at selskaber ejer andele i virksomhed, der drives i kommanditselskabsform. Særligt bemærkes, at regnskabskemaerne fraviges for at give et mere detaljeret billede af virksomheden.

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

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 -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på gæld, 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 lineært 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld 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 2012

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Nettoomsætning		4.191.371	5.149.790
Udgifter til skibsdrift		-3.146.260	-2.538.108
Andre eksterne omkostninger		-413.913	-112.738
Bruttoresultat		631.198	2.498.944
Personaleomkostninger	3	-2.700	-2.700
Resultat før af- og nedskrivninger		628.498	2.496.244
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.299.663	-3.143.119
Resultat før finansielle poster		-8.671.165	-646.875
Finansielle indtægter		804.799	2.206.627
Finansielle omkostninger		-1.380.893	-2.740.595
Resultat før skat		-9.247.259	-1.180.843
Skat af årets resultat	4	-19.025	-30.225
Årets resultat		-9.266.284	-1.211.068
Overført til opskrivningshenlæggelse		-243.498	0
Overført resultat		-9.022.786	-1.211.068
		-9.266.284	-1.211.068

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Skibe		8.775.643	21.866.910
Materielle anlægsaktiver	5	8.775.643	21.866.910
Anlægsaktiver i alt		8.775.643	21.866.910
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.709	437.129
Andre tilgodehavender		2.334.291	1.469.105
Selskabsskat		0	2.105
Periodeafgrænsningsposter		71.797	75.714
Tilgodehavender		2.731.797	1.984.053
Likvide beholdninger		521.737	429.021
Omsætningsaktiver i alt		3.253.534	2.413.074
Aktiver i alt		12.029.177	24.279.984

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Opskrivningshenlæggelse		0	1.341.098
Overført resultat		-4.721.196	4.265.184
Egenkapital	6	-4.641.196	5.686.282
Kreditinstitutter		8.059.527	8.818.347
Andre lån		0	401.031
Komplementarlån		16.964	20.714
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.076.491	9.240.092
Kortfristet del af langfristet gæld	7	2.658.075	8.075.993
Pengeinstitutter kassekredit		2.052.519	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		99.887	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.722	7.876
Selskabsskat		13.678	31.606
Anden gæld		3.653.644	1.117.092
Periodeafgrænsningsposter		43.357	121.043
Kortfristede gældsforpligtelser		8.593.882	9.353.610
Gældsforpligtelser i alt		16.670.373	18.593.702
Passiver i alt		12.029.177	24.279.984
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2012 en negativ egenkapital, hvorved selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering, at de stillede lån, såvel kortfristede som langfristede inkl. finansiering fra anpartshaver, kan opretholdes på uændrede vilkår, hvorved selskabet forventer, at finansieringen af selskabet er sikret. Endvidere forventer ledelsen at kunne retablere sin selskabskapital gennem egen indtjening over de kommende år.

Endvidere erklærer anpartshaveren, at dennes tilgodehavende hos NCB Shipping II ApS træder tilbage for alle nuværende og kommende kreditorer frem til 31. december 2013.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet og ledelsesberetningen efter principperne for fortsat drift (going concern).

2 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.

3 Personaleomkostninger

Lønninger

	2012	2011
	DKK	DKK
	2.700	2.700
	2.700	2.700

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte. Der er i regnskabsåret udbetalt vederlag til bestyrelsen i de underliggende kommanditselskaber.

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	19.025	30.225
	<u>19.025</u>	<u>30.225</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Skibe</u>
Kostpris 1. januar 2012		26.635.330
Tilgang i årets løb		438.441
Afgang i årets løb		-8.615.560
Kostpris 31. december 2012		<u>18.458.211</u>
Kursregulering 1. januar 2012		2.245.988
Årets opskrivninger		0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		-6.509.629
Kursregulering 31. december 2012		<u>-4.263.641</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		7.014.402
Årets afskrivninger		1.672.048
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-3.267.523
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>5.418.927</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>8.775.643</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Opskrivnings henlæggelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	1.341.098	4.265.184	5.686.282
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.341.098	78.885	-1.262.213
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-42.479	-42.479
Årets resultat	0	0	-9.022.786	-9.022.786
Egenkapital 31. december 2012	80.000	0	-4.721.196	-4.641.196

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	15.576.034	8.059.527	2.654.325	696.069
Andre lån	1.719.337	0	0	0
Komplementarlån	20.714	16.964	3.750	7.500
	17.316.085	8.076.491	2.658.075	703.569

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, DKK 2.579.515 vedrørende selskabets anparter i K/S Danskib 80, K/S Danskib 42, K/S Danskib 43, K/S Danskib 63, K/S Danskib 72 og K/S ID ICE.

Der påhviler ikke herudover selskabet eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i de underliggende K/S'er er der til fordel for långivere i de underliggende K/S'er stillet følgende sikkerheder:

- Prioritetspant i skibe
- Transport i kommanditisternes resthæftelse
- Transport i skibenes indtægter og forsikringer
- Likvide beholdninger er håndpantset