

NCB Shipping II ApS

CVR-nr. 33 04 79 08

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/05 2014

Niels Christian Bentzon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for NCB Shipping II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 21. maj 2014

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 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegører 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 21. maj 2014

Ankjær-Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S

Birgitte Ventrup

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, 3,57% 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 2013 udviser et underskud på DKK 1.857.844, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.493.367.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet er omfattet af tonnageskattelovens bestemmelser.

Selskabet har i år solgt sine anparter i K/S ID ICE.

Det underliggende K/S Danskib 80 har i år solgt sit skib M/V Pioneer Pacific

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

Det underliggende K/S Danskib 80 har i indeværende år solgt deres sidste skib M/V Nordic Barents.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NCB Shipping II ApS for 2013 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 regnskabsskemaerne fraviges for at give et mere detaljeret billede af virksomheden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK.

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 nominal værdi. Der nedskrives 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.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning		2.615.763	4.191.371
Udgifter til skibsdrift		-3.065.009	-3.146.260
Andre eksterne omkostninger		-193.269	-413.913
Bruttoresultat		-642.515	631.198
Personaleomkostninger	3	-1.317	-2.700
Resultat før af- og nedskrivninger		-643.832	628.498
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.269.051	-9.299.663
Resultat før finansielle poster		-1.912.883	-8.671.165
Finansielle indtægter		602.908	804.799
Finansielle omkostninger		-530.219	-1.380.893
Resultat før skat		-1.840.194	-9.247.259
Skat af årets resultat	4	-17.650	-19.025
Årets resultat		-1.857.844	-9.266.284
Overført til opskrivningshenlæggelse		0	-243.498
Overført resultat		-1.857.844	-9.022.786
		-1.857.844	-9.266.284

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Aktiver			
Skibe		4.624.765	8.775.643
Materielle anlægsaktiver	5	<u>4.624.765</u>	<u>8.775.643</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.624.765</u>	<u>8.775.643</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.442	325.709
Andre tilgodehavender		337.127	2.334.291
Periodeafgrænsningsposter		37.260	71.797
Tilgodehavender		<u>468.829</u>	<u>2.731.797</u>
Likvide beholdninger		<u>259.765</u>	<u>521.737</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>728.594</u>	<u>3.253.534</u>
Aktiver i alt		<u>5.353.359</u>	<u>12.029.177</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.573.367	-4.721.196
Egenkapital	6	-6.493.367	-4.641.196
Andre kreditinstitutter		1.024.350	8.059.527
Komplementarlån		5.714	16.964
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.030.064	8.076.491
Kortfristet del af langfristet gæld	7	6.419.887	2.658.075
Pengeinstitutter kassekredit		0	2.052.519
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	99.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.896	72.722
Selskabsskat		13.143	13.678
Anden gæld		4.360.736	3.653.644
Periodeafgrænsningsposter		0	43.357
Kortfristede gældsforpligtelser		10.816.662	8.593.882
Gældsforpligtelser i alt		11.846.726	16.670.373
Passiver i alt		5.353.359	12.029.177
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	10		
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 2013 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 2014.

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
Lønninger	1.317	2.700
	<u>1.317</u>	<u>2.700</u>

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

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.650	19.025
	<u>17.650</u>	<u>19.025</u>
5 Materielle anlægsaktiver		<u>Skibe</u>
Kostpris 1. januar 2013		18.458.211
Tilgang i årets løb		1.624.870
Afgang i årets løb		-9.537.872
Kostpris 31. december 2013		<u>10.545.209</u>
Opskrivninger 1. januar 2013		-4.263.641
Årets opskrivninger		-468.818
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		2.609.467
Opskrivninger 31. december 2013		<u>-2.122.992</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013		5.418.927
Årets afskrivninger		1.341.068
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-2.962.543
Ned- og afskrivninger 31. december 2013		<u>3.797.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>4.624.765</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-4.721.196	-4.641.196
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	5.673	5.673
Årets resultat	0	-1.857.844	-1.857.844
Egenkapital 31. december 2013	80.000	-6.573.367	-6.493.367

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	10.713.852	1.024.350	6.408.637	0
Komplementarlån	20.714	5.714	11.250	0
	10.734.566	1.030.064	6.419.887	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, DKK 1.611.668 vedrørende selskabets anparter i K/S Danskib 80, K/S Danskib 42, K/S Danskib 63 og K/S Danskib 72.

Der påhviler ikke herudover selskabet eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

10 Leje og leasingforpligtelser

Det underliggende kommanditselskab K/S Danskib 63 har indgået aftale om leje af skibet ID North Sea frem til december 2019.

Det underliggende K/S Danskib 72 har indgået aftale om leje af skibet M/V Bering ID frem til april 2017.