

Passat Matroserne ApS

CVR-nr. 29 17 66 04

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2013.

Ronny Hviid
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Passat Matroserne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Det er på generalforsamlingen den 23. september 2010 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. maj 2013

Direktion

Ronny Hviid
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Passat Matroserne ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Passat Matroserne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 17. maj 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Klaus T. Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Passat Matroserne ApS Vigen 4 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 29 17 66 04
	Stiftet: 4. november 2005
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Ronny Hviid, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen i Skals

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at investere i kommanditanparter, der investerer i skibe samt investering i børsnoterede og unoterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2012 udgjort et underskud på 201 t.kr., mod et underskud sidste år på 81 t.kr.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet i 2012 og skyldes væsentligst nedskrivninger på anparter i behold.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -181 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -181 t.kr., hvilket betyder, at hele anpartskapitalen er tabt. Selskabets fremtidige resultater vil være afhængig af udviklingen indenfor skibsfarten, men selskabets ledelse håber på en positiv udvikling. Det er derfor ikke planen, at der skal foretages kontant kapitalindskud til retablering af anpartskapitalen.

Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende år vil være afhængig af udviklingen indenfor skibsfarten samt kursudviklingen på aktiemarkedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passat Matroserne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Anparter i kommanditselskaber

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udlodninger fra kommanditselskaber og værdireguleringer af anparter i kommanditselskaber.

Såvel realiserede som urealiserede fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under henvisning til årsregnskabslovens § 11, idet denne fremgangsmåde efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af selskabets drift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og anparter i kommanditselskaber

Anparter i kommanditselskaber indregnes under anlægsaktiver og måles til dagsværdi på balancedagen med tillæg af købsomkostninger for anparter købt i regnskabsåret. Dagsværdien fastsættes blandt andet på baggrund af indre værdi i de seneste årsrapporter for de enkelte kommanditselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, består af børsnoterede aktier og unoterede anparter. Børsnoterede aktier måles til børskurser på balancedagen, og unoterede anparter måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Indtægter af anparter i kommanditselskaber	-178.137	-64.282
Finansielle indtægter	80	0
Finansielle omkostninger	-12.422	-10.334
Bruttoresultat	-190.479	-74.616
Administrationsomkostninger	-10.759	-9.544
Resultat før skat	-201.238	-84.160
Skat af årets resultat	0	3.297
Årets resultat	-201.238	-80.863
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-201.238	-80.863
Disponeret i alt	-201.238	-80.863

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
1	Værdipapirer og anpartar i kommanditselskaber	22.425	129.653
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.425	129.653
	Anlægsaktiver i alt	22.425	129.653
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	4.662
	Tilgodehavender i alt	4.000	4.662
	Omsætningsaktiver i alt	4.000	4.662
	Aktiver i alt	26.425	134.315
Passiver			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	131.250	131.250
3	Overført resultat	-312.662	-111.424
	Egenkapital i alt	-181.412	19.826
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	196.587	103.239
	Anden gæld	11.250	11.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.837	114.489
	Gældsforpligtelser i alt	207.837	114.489
	Passiver i alt	26.425	134.315

4 Eventualposter

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
1. Værdipapirer og anparter i kommanditselskaber		
Kostpris 1. januar	762.005	775.646
Tilgang i årets løb	100.000	40.000
Afgang i årets løb	-70.900	-53.641
Kostpris 31. december	791.105	762.005
Nedskrivninger 1. januar	-632.352	-606.551
Årets nedskrivninger	-192.759	-77.328
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	56.431	51.527
Nedskrivninger 31. december	-768.680	-632.352
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.425	129.653

Værdipapirer og anparter i kommanditselskaber specificeres således:

	Anparter i kommandit- selskaber	Værdipapirer
Kostpris 1. januar	700.900	61.105
Tilgang	100.000	0
Afgang	-70.900	0
Kostpris 31. december	730.000	61.105
Nedskrivninger 1. januar	573.900	58.452
Årets nedskrivninger	191.283	1.476
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	-56.431	0
Nedskrivninger 31. december	708.752	59.928
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.248	1.177

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>131.250</u>	<u>131.250</u>
	<u>131.250</u>	<u>131.250</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-111.424	-30.561
Årets overførte resultat	<u>-201.238</u>	<u>-80.863</u>
	<u>-312.662</u>	<u>-111.424</u>
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har yderligere hæftelser overfor kommanditselskaber på i alt 20.000 kr.		