

Andreas Vester ApS

CVR-nr. 15 53 93 72

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.13

Oluf Bagge Hjortlund
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Andreas Vester ApS
Rendsburggade 6, 2.
9000 Aalborg
Telefon: 98 77 55 77
Telefax: 98 77 55 75
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 15 53 93 72
Stiftet: 1. oktober 1991
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henning Tommy Lanng
Morten Iversen
Michael Krog Christensen

Direktion

Michael Krog Christensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Advokat

Advokatfirmaet Hovmøller & Thorup

Modervirksomhed

Nørresundby Rederi A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Andreas Vester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. marts 2013

Direktionen

Michael Krog Christensen

Bestyrelsen

Henning Tommy Lanng

Morten Iversen

Michael Krog Christensen

Til kapitalejeren i Andreas Vester ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas Vester ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

Aalborg, den 15. marts 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i transport af gods med skib.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 1.174.110 mod DKK 1.057.848 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.775.701.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	4.056.943	3.888.225
1	Personaleomkostninger	-2.744.808	-2.615.300
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.312.135	1.272.925
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.932	-57.200
	Resultat af primær drift	1.261.203	1.215.725
2	Andre finansielle indtægter	8.099	1.812
3	Andre finansielle omkostninger	-71.889	-132.902
	Finansielle poster i alt	-63.790	-131.090
	Resultat før skat	1.197.413	1.084.635
4	Skat af årets resultat	-23.303	-26.787
	Årets resultat	1.174.110	1.057.848
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.174.110	1.057.848
	I alt	1.174.110	1.057.848

Note	AKTIVER	31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	484.531	484.531
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	50.932
5	Materielle anlægsaktiver i alt	484.531	535.463
	Anlægsaktiver i alt	484.531	535.463
	Råvarer og hjælpematerialer	119.000	199.331
	Varebeholdninger i alt	119.000	199.331
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810.873	459.788
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	650.167	1.631.632
	Udskudt skatteaktiv	108.596	128.849
	Andre tilgodehavender	3.781	42.152
	Periodeafgrænsningsposter	5.852	6.984
	Tilgodehavender i alt	1.579.269	2.269.405
	Likvide beholdninger	5.985	5.985
	Omsætningsaktiver i alt	1.704.254	2.474.721
	Aktiver i alt	2.188.785	3.010.184

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.575.701	401.591
6	Egenkapital i alt	1.775.701	601.591
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	284.835
	Gæld til tilknyttede virksomheder	74.939	1.797.229
	Anden gæld	338.145	326.529
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	413.084	2.408.593
	Gældsforpligtelser i alt	413.084	2.408.593
	Passiver i alt	2.188.785	3.010.184

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Skib	21 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Selskabet beskattes efter tonnageskatteloven og er sambeskattet med moderselskabet, Nørresundby Rederi A/S, Aalborg.

Årets sambeskatningsbidrag og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for bunkerolie opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.332.222	2.261.868
Pensioner	79.350	64.304
Andre omkostninger til social sikring	37.167	23.877
Personaleomkostninger i øvrigt	296.069	265.251
I alt	2.744.808	2.615.300

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	9
--	---	---

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.099	1.790
Øvrige finansielle indtægter	0	22
I alt	8.099	1.812

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	71.889	132.902
---	--------	---------

4. Skatter

Årets aktuelle skat	3.050	3.050
Årets udskudte skat	20.253	23.737
I alt	23.303	26.787

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	9.430.087	405.752
Kostpris pr. 31.12.12	9.430.087	405.752
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	8.945.556	354.820
Afskrivninger i året	0	50.932
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	8.945.556	405.752
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	484.531	0

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	200.000	-656.257
Forslag til resultatdisponering	0	1.057.848
Saldo pr. 31.12.11	200.000	401.591
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	200.000	401.591
Forslag til resultatdisponering	0	1.174.110
Saldo pr. 31.12.12	200.000	1.575.701

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skibsejerpantebrev på i alt t.DKK 6.000, der giver pant i skibet samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.12 udgør t.DKK 485.

Anførte sikkerhedsstillelse tjener til sikkerhed for gæld til moderselskabets pengeinstitut på i alt t.DKK 17.117.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Nørresundby Rederi A/S, Aalborg.