

Ocean Life ApS

Lillemarksvej 9

5600 Fåborg

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2012

Kim Lundin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Ocean Life ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 12. december 2012

Direktion

Mads-Peter Svenstrup

Kim Lundin

Bestyrelse

Dan Svenningsen
Formand

Hans Jørgen Rasmussen

Bent Bruhn Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ocean Life ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ocean Life ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet.

Det fremgår heraf, at der har været usikkerhed om fortsat drift, men at selskabet har indgået aftale med deres bankforbindelse, således at regnskabet i overensstemmelse hermed er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Bellinge, den 12. december 2012

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ocean Life ApS Lillemarksvej 9 5600 Fåborg
Telefon	27897445
CVR-nr.	31253381
Stiftelsesdato	1. februar 2008
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Dan Svenningsen , Formand Hans Jørgen Rasmussen Bent Bruhn Pedersen
Direktion	Mads-Peter Svenstrup Kim Lundin
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Esbjerg Afdeling Kongensgade 70 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at forestå drift af anbringelsessteder for unge med særlige behov.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ejendomme og skibe er nedskrevet til skønnede markedspriser.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 udviser et minus på kr. 2.826.798, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på kr. 3.747.737, og en egenkapital på minus kr. 2.327.121

Ocean Life ApS har mange fine resultater med de anbragte unge på landbasen såvel som skibene. Baggrunden for det dramatiske negative resultat, efter der hvert år siden selskabets start har været fornuftige driftsmæssige resultater, bunder i en tragisk og uheldige omstændigheder.

I foråret 2012 drukner skipper på Livet under tragiske omstændigheder i Mellemamerika.

De anbragte unge fordeles i denne forbindelse til andre projekter, de nye unge der skulle komme til afmeldes og dermed lukkes skoleskibene ned.

Uheldigvis har der siden opstarten været en negativ udvikling på skibenes værdi og denne værdi forværres med ulykken, da de nu sættes til salg. Skibene og ejendommen har vi valgt at nedskrive til en forventet markedsværdi. I den forbindelse bemærkes at ejendommen beholdes.

Virksomhedens forventede udvikling

Skibsprojekterne er lukket ned og driften videreføres på Ocean Life's landbase.

Personalet er tilpasset niveauet til antal anbragte unge og kommende års budget viser en fornuftig opholdsbetaling.

Der er indgået aftale med Ocean Life's bankforbindelse, således at driften kan opretholdes det kommende år.

Driftsbudgettet udviser et mindre overskud, men alle forpligtelser kan overholdes, hvorfor driften videreføres til gavn for de unge, de ansatte og kreditorerne.

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter, idet de anbragte unge reduceres fra tidligere 7-10 til 3-4 anbragte.

Skoledelen er nedlagt og de unge anbringes i folkeskolen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ocean Life ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Skibe	10-15 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	15%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		3.897.159	4.530.054
Personaleomkostninger	1	-2.647.742	-3.640.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.785.976	-348.454
Resultat af primær drift		-2.536.559	541.091
Finansielle omkostninger	2	-443.841	-433.340
Resultat før skat		-2.980.400	107.751
Skat af årets resultat		153.602	-26.937
Årets resultat		-2.826.798	80.814
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.826.798	80.814
		-2.826.798	80.814

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.500.000	2.990.916
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.182.673	4.458.232
Materielle anlægsaktiver		3.682.673	7.449.148
Anlægsaktiver		3.682.673	7.449.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	34.118
Andre tilgodehavender		24.462	31.600
Periodeafgrænsningsposter		20.469	19.397
Tilgodehavender		44.931	85.115
Likvide beholdninger		20.133	28.382
Omsætningsaktiver		65.064	113.497
Aktiver		3.747.737	7.562.645

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	3	300.000	300.000
Overført resultat	4	-2.627.121	199.677
Egenkapital		-2.327.121	499.677
Hensættelser til udskudt skat		0	153.602
Hensatte forpligtelser		0	153.602
Gæld til realkreditinstitutter		1.500.291	1.527.076
Gæld til banker		3.807.081	4.342.962
Langfristede gældsforpligtelser	5	5.307.372	5.870.038
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		77.000	303.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.448	148.019
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.824	191.754
Anden gæld		299.809	274.150
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		122.405	122.405
Kortfristede gældsforpligtelser		767.486	1.039.328
Gældsforpligtelser		6.074.858	6.909.366
Passiver		3.747.737	7.562.645
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.149.540	2.958.143
Pensioner	248.186	316.487
Omkostninger til social sikring	52.219	60.564
Andre personaleomkostninger	197.797	305.315
	2.647.742	3.640.509

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	12.298
Andre finansielle omkostninger	443.841	421.042
	443.841	433.340

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	300.000	300.000
Saldo ultimo	300.000	300.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	199.677	118.863
Årets tilgang	0	80.814
Årets afgang	-2.826.798	0
Saldo ultimo	-2.627.121	199.677

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.500.291	26.000	1.396.000
Gæld til banker	3.807.081	51.000	3.550.000
	5.307.372	77.000	4.946.000

6. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er negativ med kr. 2.827.121.

Der er indgået mundtlig aftale med Ocean Life ApS's bankforbindelse om bevarelse af nuværende kreditfaciliteter, således at selskabets forpligtelser kan overholdes det kommende år.

Det udarbejdede budget udviser en fornuftig opholdspris, der med en fornuftig belægning vil give overskud.

Regnskabet er på den baggrund opstillet efter going concern.

7. Eventualforpligtelser

I forbindelse med den i ledelsesberetningen omtalte drukneulykke, er der rejst erstatningssag mod selskabet. Ocean Life's advokat mener ikke selskabet er erstatningspligtig. Der er hensat kr. 50.000 til advokatombkostninger i forbindelse hermed.

Noter

2011/12

2010/11

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld til Realkreditinstitut kr. 1.526.291 er der givet pant i grund og bygning Lillemarksvej , hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.000.000.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve i følgende:

Aktiv	Nom.	Regnskabs mæssig værdi
Ejendom Lillemarksvej 9, Fåborg	1.200.000	2.500.000
Skibet Livet	1.500.000	800.000
Skibet Silvermoon	950.000	200.000