

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

Erhvervsstyrelsen

Dania Marine ApS

CVR-nr. 33395299

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 28/5-2013

Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 27265715

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

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 regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Dania Marine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

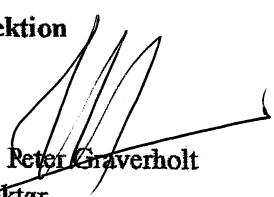
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

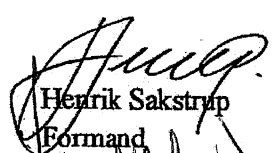
Mariager, den 26. marts 2013

Direktion

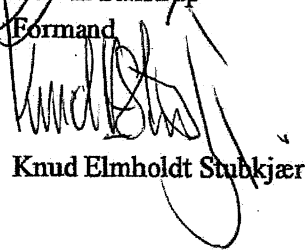


Jens Peter Graverholt
Direktør

Bestyrelse



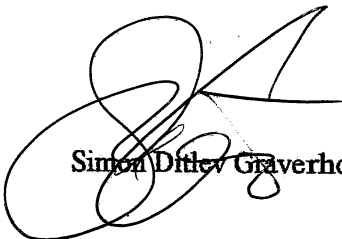
Henrik Sakstrup
Formand



Knud Elmholdt Stubbjær



Johan Kristoffer Graverholt



Simon Ditlev Graverholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dania Marine ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dania Marine ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af en forøgelse af det nuværende aktivitetsniveau.

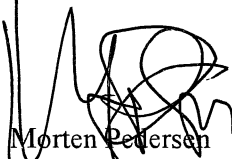
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

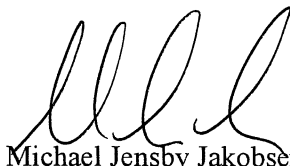
Svendborg, den 26. marts 2013

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S



Morten Petersen
Statsautoriseret revisor



Michael Jensby Jakobsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dania Marine ApS Daniavej 15 9550 Mariager
CVR-nr.	33395299
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012 2. regnskabsår
Bestyrelse	Henrik Sakstrup, Formand Johan Kristoffer Graverholt Simon Ditlev Graverholt Knud Elmholdt Stubkjær
Direktion	Jens Peter Graverholt, Direktør
Revisor	RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 27265715
Kontaktpersoner	Morten Pedersen, Statsautoriseret revisor Michael Jensby Jakobsen, Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed og hertil knyttede aktiviteter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -39.492. Virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 1.779.890 og en egenkapital på kr. 872.729.

Årets resultat er påvirket negativt af ekstraordinær nedskrivning på goodwill kr. 183.600, samt en væsentlig reduktion i selskabets aktivitet i forhold til 2011.

Årets resultat betragtes af bestyrelsen som utilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets aktiviteter har som følge af den globale afmatning og udvikling på fragtmarkedet medført, at en række af selskabets kunder har afhændet deres skibe og derved ophævet aftalerne om teknisk management. Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forøgelse af det nuværende aktivitetsniveau. Selskabets ledelse har igangværende forhandlinger, der kan danne grundlag for en fremtidig aktivitetsforøgelse. Disse forhandlinger er ikke afsluttet endnu. Det er ledelsens forventninger, at forhandlingerne afsluttes med et for selskabet positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dania Marine ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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, i det eksterne årsregnskab.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. 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.

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		4.160.325	8.144.051
Personaleomkostninger	2	-3.928.237	-6.606.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-344.167	-351.667
Driftsresultat		-112.079	1.185.782
Finansielle indtægter	3	60.600	103.667
Finansielle omkostninger	4	-438	-156.118
Resultat før skat		-51.916	1.133.331
Skat af årets resultat	5		
Årets resultat		-39.492	832.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-39.492	832.221
		-39.492	832.221

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	6	0	306.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	306.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	39.166	133.833
Materielle anlægsaktiver		39.166	133.833
Anlægsaktiver		39.166	439.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.512	231.196
Andre tilgodehavender		66.993	68.336
Periodeafgrænsningsposter		10.332	56.626
Udskudte skatteaktiver		114.125	93.750
Tilgodehavender		236.962	449.908
Likvide beholdninger		1.503.762	1.581.664
Omsætningsaktiver		1.740.724	2.031.571
Aktiver		1.779.890	2.471.404

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat	9	792.729	832.221
Egenkapital		872.729	912.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.639	250.952
Selskabsskat		8.344	269.860
Anden gæld		672.803	872.326
Periodeafgrænsningsposter		177.375	166.044
Kortfristede gældsforpligtelser		907.161	1.559.183
Gældsforpligtelser		907.161	1.559.183
Passiver		1.779.890	2.471.404
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

2012

2011

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets aktiviteter har som følge af den globale afmatning og udvikling på fragtmarkedet medført, at en række af selskabets kunder har afhændet deres skibe og derved ophævet aftalerne om teknisk management. Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forøgelse af det nuværende aktivitetsniveau. Selskabets ledelse har igangværende forhandlinger, der kan danne grundlag for en fremtidig aktivitetsforøgelse. Disse forhandlinger er ikke afsluttet endnu. Det er ledelsens forventninger, at forhandlingerne afsluttes med et for selskabet positivt resultat.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.579.780	6.163.695
Pensioner	201.711	259.577
Omkostninger til social sikring	57.040	85.305
Andre personaleomkostninger	89.706	98.025
	<u>3.928.237</u>	<u>6.606.602</u>

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	60.601	103.666
	<u>60.601</u>	<u>103.666</u>

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	438	156.118
	<u>438</u>	<u>156.118</u>

5. Skat af årets resultat

Årest regulering udskudt skat	-20.375	-93.750
Regulering skat tidligere år	-393	0
Skat af årets resultat	8.344	394.860
	<u>-12.424</u>	<u>301.110</u>

6. Goodwill

Kostpris primo	612.000	612.000
Kostpris ultimo	<u>612.000</u>	<u>612.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-306.000	-306.000
Årets afskrivninger	-306.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-612.000</u>	<u>-306.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>306.000</u>

Noter

	2012	2011
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	178.500	25.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	158.500
Afgang i årets løb	-100.000	-5.000
Kostpris ultimo	78.500	178.500
Af- og nedskrivninger primo	-44.667	0
Årets afskrivninger	-36.334	-44.667
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	41.667	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.334	-44.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.166	133.833
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
9. Overført resultat		
Saldo primo	832.221	0
Årets tilgang	-39.492	832.221
Saldo ultimo	792.729	832.221

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.