

## **B. Jensen & Co. Rederi ApS**

Langholmvej 36  
4983 Dannemare  
CVR-nr. 12552599

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Peter Schiøtz



## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

B. Jensen & Co. Rederi ApS  
Langholmvej 36  
4983 Dannemare

CVR-nr.: 12552599  
Stiftet: 01.11.1988  
Hjemsted: Dannemare  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 23435082  
Hjemmeside: skonnert-johanne.com  
E-mail: skonnertjohanne@gmail.com

### Bestyrelse

Peter Schiøtz  
Karin Marianne Jensen  
Lars Boldsen Søndergaard

### Direktion

Bertil Flemming Fleck Jensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for B. Jensen & Co. Rederi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

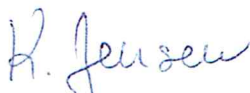
Dannemare, den 31.05.2017

### Direktion

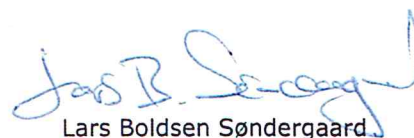
Bertil Flemming Fleck Jensen

Bestyrelse

Peter Schiøtz



Karin Marianne Jensen



Lars Boldsen Søndergaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i B. Jensen & Co. Rederi ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B. Jensen & Co. Rederi ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 31.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg af chartersejllads til virksomheder og turister.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev ikke helt som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>399.462</b>	<b>371.608</b>
Personaleomkostninger	1	(187.609)	(166.861)
Af- og nedskrivninger		<u>(80.370)</u>	<u>(82.260)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>131.483</b>	<b>122.487</b>
Andre finansielle indtægter	2	24	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(97.095)</u>	<u>(99.009)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>34.412</b>	<b>23.478</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(7.725)</u>	<u>(2.158)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.687</u></b>	<b><u>21.320</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>26.687</u>	<u>21.320</u>
		<b><u>26.687</u></b>	<b><u>21.320</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Skibe		2.328.992	2.332.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.968	97.970
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>2.414.960</u></b>	<b><u>2.430.487</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>2.414.960</u></b>	 <b><u>2.430.487</u></b>
 Periodeafgrænsningsposter		 9.952	 15.669
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>9.952</u></b>	<b><u>15.669</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>19.447</u></b>	 <b><u>21.244</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>29.399</u></b>	 <b><u>36.913</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>2.444.359</u></b>	 <b><u>2.467.400</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		331.220	304.533
<b>Egenkapital</b>		<b>531.220</b>	<b>504.533</b>
Udskudt skat		56.783	49.058
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>56.783</b>	<b>49.058</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		979.940	1.006.055
Anden gæld		782.500	782.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.762.440</b>	<b>1.788.255</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		25.000	23.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.250	59.308
Anden gæld		30.666	43.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>93.916</b>	<b>125.554</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.856.356</b>	<b>1.913.809</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.444.359</b>	<b>2.467.400</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	304.533	504.533
Årets resultat	0	26.687	26.687
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>331.220</b>	<b>531.220</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	178.973	157.647
Andre omkostninger til social sikring	8.636	7.916
Andre personaleomkostninger	0	1.298
	<b>187.609</b>	<b>166.861</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	24	0
	<b>24</b>	<b>0</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	97.095	99.009
	<b>97.095</b>	<b>99.009</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	7.725	2.158
	<b>7.725</b>	<b>2.158</b>

## Noter

	<b>Skibe</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.863.718	553.260
Tilgange	64.843	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.928.561</b>	<b>553.260</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.531.201)	(455.290)
Årets afskrivninger	(68.368)	(12.002)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.599.569)</b>	<b>(467.292)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.328.992</b>	<b>85.968</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbreve og gæld til pengeinstitutter, 1.787.440 kr., er der tinglyst pant i skib, i alt kr. 2.782.500, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.328.992 kr.

Skibet kan ikke pantsættes yderligere over for tredjemand uden samtykke fra Skibsbevaringsfonden.

Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 85.968 kr. skønnes ligeledes at være omfattet af pantsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Skib samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Skib	55 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.