

Rederiet Vanja ApS

Gasværksvej 2, 9500 Hobro
CVR-nr. 26 64 26 98

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.06.16

Erik Bertelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Rederiet Vanja ApS
Gasværksvej 2
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 26 64 26 98

Direktion

Erik Bertelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Rederiet Vanja ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 14. juni 2016

Direktionen

Erik Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Rederiet Vanja ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Rederiet Vanja ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Hobro, den 14. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Pia Axelsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af konsulentytelser samt opbygning af skib med henblik på i fremtiden at beskæftige sig med turistfart.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -2.352.170 mod DKK 120.031 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.106.804.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets resultat er i væsentlig omfang påvirket af nedskrivning af selskabets skib. Nedskrivningen medfører at selskabet har negativ egenkapital ved regnskabsårets udløb, hvorfor ledelsen har indgået aftale med selskabets kreditinstitut om eftergivelse af gæld på t.DKK 2.136 i 2016. Aftalen indebærer endvidere, at gæld til selskabets ledelse på t.DKK 395 ligeledes eftergives. Selskabets samlede gældseftergivelse i 2016 på t.DKK 2.531 medfører, at selskabet i 1. halvår 2016 reetablerer sin egenkapital.

Selskabet har indhentet finansieringstilsagn fra selskabets ejer. Da der i 2016 ikke er likviditetskrævende drift i selskabet er likviditetsbehovet begrænset. Ledelsen vurderer, at selskabets ejer vil være i stand til at bidrage med den nødvendige likviditet i 2016. På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	25.346	377.487
2	Personaleomkostninger	0	-104.735
	Resultat før af- og nedskrivninger	25.346	272.752
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.356.319	0
	Resultat af primær drift	-2.330.973	272.752
	Andre finansielle omkostninger	-18.988	-113.752
	Resultat før skat	-2.349.961	159.000
3	Skat af årets resultat	-2.209	-38.969
	Årets resultat	-2.352.170	120.031
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.352.170	120.031
	I alt	-2.352.170	120.031

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	500.000	2.856.319
4 Materielle anlægsaktiver i alt	500.000	2.856.319
Anlægsaktiver i alt	500.000	2.856.319
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	53.570
Tilgodehavender i alt	0	53.570
Omsætningsaktiver i alt	0	53.570
Aktiver i alt	500.000	2.909.889
PASSIVER		
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	-2.236.804	115.366
5 Egenkapital i alt	-2.106.804	245.366
Anden gæld	0	344.900
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	344.900
Gæld til kreditinstitutter	2.135.532	2.143.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	83.966
Selskabsskat	2.209	38.969
Anden gæld	436.063	53.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.606.804	2.319.623
Gældsforpligtelser i alt	2.606.804	2.664.523
Passiver i alt	500.000	2.909.889

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Materielle anlægsaktiver under udførelse	25	100

Materielle anlægsaktiver afskrives først fra det tidspunkt, hvor det enkelte aktiv er klar til ibrugtagning.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årets resultat er i væsentlig omfang påvirket af nedskrivning af selskabets skib. Nedskrivningen medfører at selskabet har negativ egenkapital ved regnskabsårets udløb, hvorfor ledelsen har indgået aftale med selskabets kreditinstitut om eftergivelse af gæld på t.DKK 2.136 i 2016. Aftalen indebærer endvidere, at gæld til selskabets ledelse på t.DKK 395 ligeledes eftergives. Selskabets samlede gældseftergivelse i 2016 på t.DKK 2.531 medfører, at selskabet i 1. halvår 2016 reetablerer sin egenkapital.

Selskabet har indhentet finansieringstilsagn fra selskabets ejer. Da der i 2016 ikke er likviditetskrævende drift i selskabet er likviditetsbehovet begrænset. Ledelsen vurderer, at selskabets ejer vil være i stand til at bidrage med den nødvendige likviditet i 2016. På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	0	-28.375
Personaleomkostninger i øvrigt	0	133.110
I alt	0	104.735

3. Skatter

Årets aktuelle skat	2.209	38.969
I alt	2.209	38.969

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.14	2.856.319
Kostpris pr. 31.12.15	2.856.319
Nedskrivninger i året	2.356.319
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.356.319
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	500.000

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	130.000	-4.665
Forslag til resultatdisponering	0	120.031
Saldo pr. 31.12.14	130.000	115.366
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	130.000	115.366
Forslag til resultatdisponering	0	-2.352.170
Saldo pr. 31.12.15	130.000	-2.236.804

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

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Anden gæld	0	344.900
I alt	0	344.900

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.136 er der deponeret ejerpantebrev i skib t.DKK 2.000. Den regnskabsmæssige værdi af omfattede skib udgør t.DKK 500. I forbindelse med gældseftergivelsen i 2016 er ejerpantet slettet.