

Rederiet Amanda A/S

Kongensgade 1

5960 Marstal

CVR-nr. 26772419

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2017

Dirigent

Navn: Boye Kromann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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

Rederiet Amanda A/S
Kongensgade 1
5960 Marstal

CVR-nr.: 26772419

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Henrik Nørregaard, formand
Lars Damgaard Kromann
Boye Kromann

Direktion

Lars Damgaard Kromann, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Rederiet Amanda A/S.

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.

Marstal, den 19.06.2017

Direktion

Lars Damgaard Kromann
administrerende direktør

Bestyrelse

Henrik Nørregaard
formand

Lars Damgaard Kromann

Boye Kromann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rederiet Amanda A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rederiet Amanda A/S 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.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Som det fremgår af note 1 i årsregnskabet, afhænger den fortsatte drift af tilførsel af kapital fra aktionærene samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Aflæggelse af årsregnskabet efter realisationsprincippet ville blandt andet påvirke værdiansættelsen af skibet negativt.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af straffeloven og skatte-, afgifts- og tilskudslovgivning

Selskabet har i strid med kildeskatteloven, i årets løb ikke indberettet korrekt løn, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

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

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at vi ikke er enige med ledelsen i at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation eftersom ledelsesberetningen efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Svendborg, den 19.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje skibe og drive skibsfart og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret blev et overskud på 350 t.kr. som betragtes som værende tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning at selskabet, kan opretholde sine nuværende kreditfaciliteter og på denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Endvidere vil man i nødvendigt omfang undersøge mulighederne for optagelse af nye lån, alternativt sælge skibet.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens opfattelse at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

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>
Bruttofortjeneste		1.352.767	1.963.894
Personaleomkostninger	2	(1.031.199)	(1.479.395)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(100.000)</u>	<u>(100.000)</u>
Driftsresultat		221.568	384.499
Andre finansielle indtægter		189.988	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.135)</u>	<u>(74.774)</u>
Resultat før skat		353.421	309.725
Skat af årets resultat	4	<u>(3.474)</u>	<u>(3.650)</u>
Årets resultat		<u>349.947</u>	<u>306.075</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>349.947</u>	<u>306.075</u>
		<u>349.947</u>	<u>306.075</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.057.134	0
Skibe		800.000	900.000
Materielle anlægsaktiver	5	1.857.134	900.000
Anlægsaktiver		1.857.134	900.000
Råvarer og hjælpematerialer		51.426	0
Varebeholdninger		51.426	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.485	0
Andre tilgodehavender		84.534	62.432
Tilgodehavender		133.019	62.432
Likvide beholdninger		6.726	13.349
Omsætningsaktiver		191.171	75.781
Aktiver		2.048.305	975.781

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	3.517.047
Overført overskud eller underskud		<u>(8.198.500)</u>	<u>(12.065.494)</u>
Egenkapital		<u>(7.698.500)</u>	<u>(8.048.447)</u>
Bankgæld		296.144	292.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.896.120	6.189.380
Skyldig selskabsskat		3.474	7.612
Anden gæld		<u>2.551.067</u>	<u>2.534.568</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.746.805</u>	<u>9.024.228</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.746.805</u>	<u>9.024.228</u>
Passiver		<u>2.048.305</u>	<u>975.781</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.517.047	(12.065.494)	(8.048.447)
Øvrige egenkapitalposter	0	(3.517.047)	3.517.047	0
Årets resultat	0	0	349.947	349.947
Egenkapital ultimo	500.000	0	(8.198.500)	(7.698.500)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital kan reetableres som følge af tilførsel af ny kapital og den forventede fremtidige indtjening i selskabet.

Den fortsatte drift afhænger af tilskud fra aktionærerne, ligesom selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens opfattelse at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.016.639	1.485.216
Andre personaleomkostninger	14.560	(5.821)
	1.031.199	1.479.395
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.000	100.000
	100.000	100.000

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.474	3.650
	3.474	3.650

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Skibe kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	900.000	5.481.813
Tilgange	1.057.134	0
Afgange	(900.000)	0
Kostpris ultimo	1.057.134	5.481.813
Opskrivninger primo	0	3.517.047
Opskrivninger ultimo	0	3.517.047
Af- og nedskrivninger primo	(900.000)	(8.098.860)
Årets afskrivninger	0	(100.000)
Tilbageførsel ved afgang	900.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(8.198.860)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.057.134	800.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.250 t.kr. i skib. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 1.857 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med undtagelse af de ændringer i anvendt regnskabspraksis, som er beskrevet nedenfor.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af overgangsbestemmelser i LBK nr. 1580 af 10. december 2015 (ny ÅRL), skal reserve for opskrivninger på egenkapitalen reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivninger på materielle aktiver. Hidtil er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på selskabets frie egenkapitalreserve.

Denne praksisændring påvirker den frie egenkapitalreserve med 3.517.047 kr. og reserven for opskrivninger med (3.517.047) kr.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved rejseindtægter indregnes i resultatopgørelsen med den del af rejsen, der er udført, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med rejseindtægter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibe måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger foretages på baggrund af vurderinger fra tredjemand.

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

Skibe 10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Produktionsanlæg og maskiner indeholder selskabets omkostninger til klasning. Denne post afskrives over en 5-årig periode.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.