

Rederiet Amanda A/S

Kongensgade 1
5960 Marstal
CVR-nr. 26772419

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2019

Dirigent

Navn: Boye Kromann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rederiet Amanda A/S
Kongensgade 1
5960 Marstal

CVR-nr.: 26772419

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Henrik Nørregaard, formand
Lars Damgaard Kromann
Boye Kromann

Direktion

Lars Damgaard Kromann, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 26.06.2019

Direktion

Lars Damgaard Kromann
administrerende direktør

Bestyrelse

Henrik Nørregaard
formand

Lars Damgaard Kromann

Boye Kromann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Rederiet Amanda A/S

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rederiet Amanda A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 aktionærerne 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.

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Odense, den 26.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

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 underskud på 312 t.kr. som betragtes som værende utilfredsstillende. Skibet er ultimo regnskabsåret blevet ny klasset og i samme forbindelse er der indhentet en uafhængig mægler vurdering af skibet som viser en vurdering på 600.000 USD.

Det er selskabets første underskud i de sidste tre år og det er ledelsens forventning at selskabet, vil realisere et positivt resultat i 2019. Det er ledelsens forventning at selskabet kan opretholde eller udvide 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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	1.603.757	8.154.811
Personaleomkostninger	3	(1.438.381)	(1.414.792)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(412.131)</u>	<u>(311.427)</u>
Driftsresultat		(246.755)	6.428.592
Andre finansielle omkostninger		<u>(62.045)</u>	<u>(70.294)</u>
Resultat før skat		(308.800)	6.358.298
Skat af årets resultat	5	<u>(3.619)</u>	<u>(3.538)</u>
Årets resultat		<u>(312.419)</u>	<u>6.354.760</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(312.419)</u>	<u>6.354.760</u>
		<u>(312.419)</u>	<u>6.354.760</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.037.096	845.707
Skibe		<u>600.000</u>	<u>700.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.637.096</u>	<u>1.545.707</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.637.096</u>	 <u>1.545.707</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>100.917</u>	 <u>134.510</u>
Varebeholdninger		<u>100.917</u>	<u>134.510</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 0	 92.325
Andre tilgodehavender		<u>57.137</u>	<u>143.638</u>
Tilgodehavender		<u>57.137</u>	<u>235.963</u>
 Likvide beholdninger		 <u>34</u>	 <u>30</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>158.088</u>	 <u>370.503</u>
 Aktiver		 <u>1.795.184</u>	 <u>1.916.210</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.156.159)</u>	<u>(1.843.740)</u>
Egenkapital		<u>(1.656.159)</u>	<u>(1.343.740)</u>
Bankgæld		306.960	308.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.101.988	1.203.953
Skyldig selskabsskat		3.619	3.538
Anden gæld		<u>2.038.776</u>	<u>1.743.592</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.451.343</u>	<u>3.259.950</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.451.343</u>	<u>3.259.950</u>
Passiver		<u>1.795.184</u>	<u>1.916.210</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.843.740)	(1.343.740)
Årets resultat	0	(312.419)	(312.419)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.156.159)	(1.656.159)

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.

2. Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten er indregnet ekstraordinære indtægter på 584 t.kr. som følge af indtægtsførsel af kreditorgæld, som er blevet eftergivet.

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.438.381	1.410.872
Andre personaleomkostninger	0	3.920
	1.438.381	1.414.792
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	412.131	311.427
	412.131	311.427

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.619	3.538
	3.619	3.538

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Skibe kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.057.134	5.481.813
Tilgange	<u>503.520</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.560.654</u>	<u>5.481.813</u>
Opskrivninger primo	<u>0</u>	<u>3.517.047</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>3.517.047</u>
Af- og nedskrivninger primo	(211.427)	(8.298.860)
Årets afskrivninger	<u>(312.131)</u>	<u>(100.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(523.558)</u>	<u>(8.398.860)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.037.096</u>	<u>600.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.250 t.kr. i skib. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 1.637 t.kr.

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, med undtagelse af de ændringer i anvendt regnskabspraksis, som er beskrevet nedenfor.

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. Tilgodehaverne, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Skibe

10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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.