

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Thalund Shipping ApS

Jessens Mole 3 A
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 08 85 97

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. december 2019

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Balance 30. september 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Thalund Shipping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. november 2019

Direktion

Ole Thalund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Thalund Shipping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thalund Shipping ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 20. november 2019
Revisorfirmaet Skov Jeppesen
CVR-nr. 32 68 81 79

Gert Skov Jeppesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne11106

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thalund Shipping ApS Jessens Mole 3 A 5700 Svendborg
	Telefon: 62800123
	Hjemmeside: www.otshipping.dk
	CVR-nr.: 27 08 85 97
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 16. regnskabsår
	Hjemsted: Svendborg
Direktion	Ole Thalund
Revisor	Revisorfirmaet Skov Jeppesen Sørup Kirkevej 76 5700 Svendborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	-319	200	158	-557	1.260
Resultat før finansielle poster	-709	-212	-650	-1.361	114
Resultat af finansielle poster	-22	-11	-15	-17	-22
Årets resultat	-572	-175	-519	-1.074	67
Balancesum	894	1.282	1.189	1.111	1.758
Egenkapital	645	116	292	311	585
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-65,2%	-17,2%	-56,5%	-94,9%	7,6%
Soliditetsgrad	72,1%	9,0%	24,6%	28,0%	33,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2014/15. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed, herunder mægler- og shippingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 571.730, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 644.755.

Årets underskud anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer at det kommende år vil udvise et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thalund Shipping ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-319.179	199.715
Personaleomkostninger	1	-290.052	-278.971
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-99.634	-132.848
Resultat før finansielle poster		-708.865	-212.104
Finansielle indtægter		0	5.209
Finansielle omkostninger	3	-21.527	-15.943
Resultat før skat		-730.392	-222.838
Skat af årets resultat	4	158.662	47.502
Årets resultat		-571.730	-175.336
Overført resultat		-571.730	-175.336
		-571.730	-175.336

Balance 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.500	262.134
Materielle anlægsaktiver	5	<u>162.500</u>	<u>262.134</u>
Andre tilgodehavender	6	33.000	177.605
Finansielle anlægsaktiver		<u>33.000</u>	<u>177.605</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>195.500</u>	<u>439.739</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	386.325
Andre tilgodehavender		16.018	16.679
Udskudt skatteaktiv		571.778	413.116
Periodeafgrænsningsposter		17.085	26.490
Tilgodehavender		<u>604.881</u>	<u>842.610</u>
Likvide beholdninger		<u>93.181</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>698.062</u>	<u>842.610</u>
Aktiver i alt		<u><u>893.562</u></u>	<u><u>1.282.349</u></u>

Balance 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		519.755	-8.515
Egenkapital	7	644.755	116.485
Leasingforpligtelser		0	162.728
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	162.728
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	76.000
Banker		0	19.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.187	42.361
Gæld til tilknyttede virksomheder		194.623	858.187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.989	2.876
Anden gæld		5.008	4.503
Kortfristede gældsforpligtelser		248.807	1.003.136
Gældsforpligtelser i alt		248.807	1.165.864
Passiver i alt		893.562	1.282.349
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter mv.	10		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	284.088	214.008
Pensioner	0	59.456
Andre omkostninger til social sikring	5.964	5.507
	<u>290.052</u>	<u>278.971</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	99.634	132.848
	<u>99.634</u>	<u>132.848</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	5.000	8.000
Andre finansielle omkostninger	15.140	7.614
Kursreguleringer omkostninger	1.387	329
	<u>21.527</u>	<u>15.943</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-158.662	-47.502
	<u>-158.662</u>	<u>-47.502</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	693.890
Kostpris 30. september 2019	693.890
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	431.756
Årets afskrivninger	99.634
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	531.390
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	162.500

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. oktober 2018	177.605
Tilgang i årets løb	33.000
Afgang i årets løb	-177.605
Kostpris 30. september 2019	33.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	33.000

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-8.515	116.485
Årets resultat	0	-571.730	-571.730
Tilskud fra koncern	0	1.100.000	1.100.000
Egenkapital 30. september 2019	125.000	519.755	644.755

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	238.728	0	0	0
	238.728	0	0	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Lejeforpligtelser	121.000	23.668

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Calea Trading ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.