

Thalund Shipping ApS

Klosterplads 9, 5.
5700 Svendborg
CVR-nr. 27088597

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.11.2018

Dirigent

Navn: Ole Thalund

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thalund Shipping ApS
Klosterplads 9, 5.
5700 Svendborg

CVR-nr.: 27088597
Stiftet: 01.04.2003
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 62 800 123
Telefax: 62 800 321
Hjemmeside: www.otshipping.dk
E-mail: mail@otshipping.dk

Direktion

Ole Thalund

Bank

SparNord
Sankt Nicolai Gade 1 A
5700 Svendborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Thalund Shipping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23.10.2018

Direktion

Ole Thalund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Thalund Shipping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thalund Shipping ApS for regnskabsperioden 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

| | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Hoved- og nøgletal | | | | | |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 213 | 158 | (557) | 1.260 | 1.251 |
| Driftsresultat | (212) | (650) | (1.361) | 114 | 496 |
| Resultat af finansielle poster | (11) | (15) | (17) | (22) | (31) |
| Årets resultat | (175) | (519) | (1.074) | 67 | 346 |
| Samlede aktiver | 1.282 | 1.189 | 1.111 | 1.758 | 1.252 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 0 | 0 | 0 | 694 | 290 |
| Egenkapital | 116 | 292 | 311 | 585 | 518 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning (%) | (85,9) | (172,3) | (239,6) | 12,1 | 100,3 |
| Soliditetsgrad (%) | 9,1 | 24,5 | 28,0 | 33,3 | 41,4 |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)

Beregningsformel

$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Nøgletal udtrykker

Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Soliditetsgrad (%)

$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive rederivirksomhed herunder mægler- og shippingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet og økonomiske forhold har udviklet sig tilfredsstillende, idet årets resultat er væsentligt forbedret i forhold til sidste og forrige år.

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 213.128 | 157.829 |
| Personaleomkostninger | 1 | (292.385) | (670.963) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(132.848)</u> | <u>(136.848)</u> |
| Driftsresultat | | (212.105) | (649.982) |
| Andre finansielle indtægter | | 5.209 | 90 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(15.943)</u> | <u>(14.679)</u> |
| Resultat før skat | | (222.839) | (664.571) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>47.502</u> | <u>145.079</u> |
| Årets resultat | | <u>(175.337)</u> | <u>(519.492)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(175.337)</u> | <u>(519.492)</u> |
| | | <u>(175.337)</u> | <u>(519.492)</u> |

Balance pr. 30.09.2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 262.134 | 394.982 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 262.134 | 394.982 |
| Andre tilgodehavender | | 177.605 | 177.605 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 177.605 | 177.605 |
| Anlægsaktiver | | 439.739 | 572.587 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 386.325 | 91.984 |
| Udskudt skat | | 413.116 | 365.614 |
| Andre tilgodehavender | | 16.678 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.490 | 22.983 |
| Tilgodehavender | | 842.609 | 480.581 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 135.705 |
| Omsætningsaktiver | | 842.609 | 616.286 |
| Aktiver | | 1.282.348 | 1.188.873 |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (8.515) | 166.822 |
| Egenkapital | | 116.485 | 291.822 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 162.728 | 240.786 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 162.728 | 240.786 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 76.000 | 92.000 |
| Bankgæld | | 14.732 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 46.837 | 51.860 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 858.187 | 465.423 |
| Anden gæld | | 7.379 | 46.982 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.003.135 | 656.265 |
| Gældsforpligtelser | | 1.165.863 | 897.051 |
| Passiver | | 1.282.348 | 1.188.873 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 166.822 | 291.822 |
| Årets resultat | 0 | (175.337) | (175.337) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (8.515) | 116.485 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 212.109 | 585.909 |
| Pensioner | 59.456 | 58.152 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.406 | 6.589 |
| Andre personaleomkostninger | 13.414 | 20.313 |
| | 292.385 | 670.963 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 132.848 | 136.848 |
| | 132.848 | 136.848 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 8.000 | 6.000 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.614 | 8.677 |
| Valutakursreguleringer | 329 | 2 |
| | 15.943 | 14.679 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (47.502) | (120.301) |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (24.778) |
| | (47.502) | (145.079) |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | | |
|---|--|---|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 843.429 | | |
| Afgange | <u>(149.539)</u> | | |
| Kostpris ultimo | <u>693.890</u> | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (448.447) | | |
| Årets nedskrivninger | (132.848) | | |
| Tilbageførsel ved afgange | <u>149.539</u> | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(431.756)</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>262.134</u> | | |
| Ikke-ejede aktiver | <u>262.134</u> | | |
| | Andre tilgode- havender kr. | | |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | <u>177.605</u> | | |
| Kostpris ultimo | <u>177.605</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>177.605</u> | | |
| | Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr. | Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr. |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Finansielle leasingforpligtelser | <u>76.000</u> | <u>92.000</u> | <u>162.728</u> |
| | <u>76.000</u> | <u>92.000</u> | <u>162.728</u> |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 23.668 | 23.668 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Calea Trading ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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