

REVISORFIRMAET SKOV JEPPESEN

Thalund Shipping ApS

Tinghusgade 43
5700 Svendborg

CVR-nr. 27 08 85 97

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. december 2022

Ole Thalund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Balance 30. september 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thalund Shipping ApS Tinghusgade 43 5700 Svendborg
	Telefon: 62800123
	Hjemmeside: www.otshipping.dk
	CVR-nr.: 27 08 85 97
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 1. april 2003
	Regnskabsår: 19. regnskabsår
	Hjemsted: Svendborg
Direktion	Ole Thalund
Revisor	Revisorfirmaet Skov Jeppesen Eskærvænget 36 5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 11. november 2022

Direktion

Ole Thalund

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Thalund Shipping ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Thalund Shipping ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 11. november 2022

Revisorfirmaet Skov Jeppesen

CVR-nr. 32 68 81 79

Gert Skov Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr. mne11106

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 470.141, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 161.855.

Resultatopgørelse

1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-328.066	776.845
Personaleomkostninger	1	<u>-172.118</u>	<u>-554.458</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-500.184	222.387
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-83.316</u>	<u>-18.000</u>
Resultat før finansielle poster		-583.500	204.387
Finansielle indtægter	3	0	2.677
Finansielle omkostninger	4	<u>-17.131</u>	<u>-2.783</u>
Resultat før skat		-600.631	204.281
Skat af årets resultat	5	<u>130.490</u>	<u>-47.751</u>
Årets resultat		<u>-470.141</u>	<u>156.530</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>-470.141</u>	<u>-43.470</u>
		<u>-470.141</u>	<u>156.530</u>

Balance 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		501.377	121.500
Materielle anlægsaktiver	6	<u>501.377</u>	<u>121.500</u>
Deposita	7	19.125	6.375
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.125</u>	<u>6.375</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>520.502</u>	<u>127.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	225.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	82.534
Andre tilgodehavender		14.361	12.381
Udskudt skatteaktiv		587.833	457.343
Periodeafgrænsningsposter		5.639	18.509
Tilgodehavender		<u>607.833</u>	<u>795.789</u>
Likvide beholdninger		<u>20.773</u>	<u>186.961</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>628.606</u>	<u>982.750</u>
Aktiver i alt		<u>1.149.108</u>	<u>1.110.625</u>

Balance 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.855	506.996
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>161.855</u>	<u>831.996</u>
Leasingforpligtelser		245.873	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>245.873</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	91.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.347	34.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		588.329	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.961	9.986
Anden gæld		4.943	234.642
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>741.380</u>	<u>278.629</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>987.253</u>	<u>278.629</u>
Passiver i alt		<u>1.149.108</u>	<u>1.110.625</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	506.996	200.000	831.996
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-470.141	0	-470.141
Egenkapital 30. september 2022	125.000	36.855	0	161.855

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	164.799	482.452
Pensioner	0	63.586
Andre omkostninger til social sikring	7.319	8.420
	<u>172.118</u>	<u>554.458</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>83.316</u>	<u>18.000</u>
	<u>83.316</u>	<u>18.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2.677</u>
	<u>0</u>	<u>2.677</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	3.054	0
Andre finansielle omkostninger	13.154	2.783
Kursreguleringer omkostninger	<u>923</u>	<u>0</u>
	<u>17.131</u>	<u>2.783</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-130.490</u>	<u>47.751</u>
	<u>-130.490</u>	<u>47.751</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	150.000
Tilgang i årets løb	584.693
Afgang i årets løb	<u>-150.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>584.693</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	28.500
Årets afskrivninger	83.316
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-28.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>83.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u><u>501.377</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>501.377</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2021	6.375
Tilgang i årets løb	<u>12.750</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>19.125</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u><u>19.125</u></u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	337.673	91.800	0
	0	337.673	91.800	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser	25.500	25.500
	25.500	25.500

10 Eventualforpligtelser

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thalund Shipping ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25 - 40 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.