

Esplanaden Maritime Holding ApS

Esplanaden 30, 4

1263 København K

CVR-nr. 30 70 58 31

Årsrapport 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/3 2017

Martin Uhlenfeldt
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Esplanaden Maritime Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. marts 2017

Direktion

Martin Uhlenfeldt
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Esplanaden Maritime Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esplanaden Maritime Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har ikke foretaget indeholdelse eller indberetning af A-skat i forbindelse med det ulovlige lån.

Aarhus, den 9. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Esplanaden Maritime Holding ApS Esplanaden 30, 4 1263 København K CVR-nr.: 30 70 58 31 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: København
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er holdingvirksomhed.
Direktion	Martin Uhlenfeldt, direktør
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Kongensgade 1 1264 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esplanaden Maritime Holding ApS for 2015/16 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.600</u>	<u>-5.000</u>
Bruttoresultat		-5.600	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-102.362	91.858
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-29.709	29.709
Finansielle indtægter	1	2.682	3.373
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.136</u>	<u>-7.517</u>
Resultat før skat		-140.125	112.423
Skat af årets resultat	3	<u>1.770</u>	<u>11.518</u>
Årets resultat		<u>-138.355</u>	<u>123.941</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-164.862	154.358
Overført overskud		<u>26.507</u>	<u>-30.417</u>
		<u>-138.355</u>	<u>123.941</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	189.389	291.751
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	29.709
		<u>189.389</u>	<u>321.460</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>189.389</u>	<u>321.460</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	11.957	34.156
Udskudt skatteaktiv		1.770	0
		<u>13.727</u>	<u>34.156</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		1.545	1.846
		<u>1.545</u>	<u>1.846</u>
Likvide beholdninger		<u>99</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.371</u>	<u>36.047</u>
AKTIVER I ALT		<u>204.760</u>	<u>357.507</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.889	166.751
Overført resultat		-77.487	-103.994
Egenkapital i alt		<u>49.402</u>	<u>187.757</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.941	120.130
Selskabsskat		25.417	44.620
		<u>155.358</u>	<u>169.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>155.358</u>	<u>169.750</u>
PASSIVER I ALT		<u>204.760</u>	<u>357.507</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.682	3.373
	<u>2.682</u>	<u>3.373</u>
	<u>2.682</u>	<u>3.373</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.805	5.547
Andre finansielle omkostninger	331	1.970
	<u>5.136</u>	<u>7.517</u>
	<u>5.136</u>	<u>7.517</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-1.668
Årets udskudte skat	-1.770	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.850
	<u>-1.770</u>	<u>-11.518</u>
	<u>-1.770</u>	<u>-11.518</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. september 2016	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	166.751	74.893
Årets resultat	-102.362	91.858
Værdireguleringer 30. september 2016	64.389	166.751
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>189.389</u>	<u>291.751</u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Seacomm2 ApS	København	100%	189.389	-102.362
			2016	2015
			kr.	kr.

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015			<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 30. september 2016			<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015			-32.791	-62.500
Årets resultat			<u>-29.709</u>	<u>29.709</u>
Værdireguleringer 30. september 2016			<u>-62.500</u>	<u>-32.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016			<u><u>0</u></u>	<u><u>29.709</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Maritime Danmark ApS	København	50%	-775.028	-896.946

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>11.957</u>	<u>34.156</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	11.957	34.156
Lån tilbagebetalt i året	24.855	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	166.751	-103.994	187.757
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-164.862</u>	<u>26.507</u>	<u>-138.355</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.889</u>	<u>-77.487</u>	<u>49.402</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.