

Shipley Nordic ApS

Toftebakken 15
3460 Birkerød
CVR-nr. 31168724

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2017

Dirigent

Navn: Frederik Søren Frydenlund Lam

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Shiplej Nordic ApS
Toftebakken 15
3460 Birkerød

CVR-nr.: 31168724
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Søren Andreas Brandt Lam, administrerende direktør
Frederik Søren Frydenlund Lam, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Shiplej Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28.06.2017

Direktion

Søren Andreas Brandt Lam
administrerende direktør

Frederik Søren Frydenlund Lam
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ShipleY Nordic ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ShipleY Nordic ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har stillet sikkerhed for et datterselskabs bankmellemværende. Egenkapital er negativ med 1.221 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen i datterselskabet fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund i de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at datterselskabet vil realisere et overskud i 2017, samt at datterselskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 28.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Kreiner

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i og besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.557 t.kr. mod et overskud på 399 t.kr. i 2015. Selskabets ledelse vurderer årets resultat som værende utilfredsstillende.

Selskabet har stillet sikkerhed for et datterselskabs bankmellemværende. Egenkapital er negativ med 1.221 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen i datterselskabet fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund i de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at datterselskabet vil realisere et overskud i 2017, samt at datterselskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(21.475)	(95)
Driftsresultat		(21.475)	(95)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.496.850)	519
Andre finansielle omkostninger	2	(38.693)	(39)
Resultat før skat		(1.557.018)	385
Skat af årets resultat	3	0	14
Årets resultat		(1.557.018)	399
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.557.018)	399
		(1.557.018)	399

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		111.253	1.309
Finansielle anlægsaktiver	4	111.253	1.309
Anlægsaktiver		111.253	1.309
Tilgodehavende selskabsskat		0	14
Tilgodehavender		0	14
Likvide beholdninger		3.477	4
Omsætningsaktiver		3.477	18
Aktiver		114.730	1.327

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	150.000	150
Overført overskud eller underskud		(1.371.185)	189
Egenkapital		(1.221.185)	339
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	6	239.655	0
Hensatte forpligtelser		239.655	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.075.010	966
Anden gæld		21.250	22
Kortfristede gældsforpligtelser		1.096.260	988
Gældsforpligtelser		1.096.260	988
Passiver		114.730	1.327
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	189.473	339.473
Valutakursreguleringer	0	(3.640)	(3.640)
Årets resultat	0	(1.557.018)	(1.557.018)
Egenkapital ultimo	150.000	(1.371.185)	(1.221.185)

Noter

1. Going concern

Selskabet har stillet sikkerhed for et datterselskabs bankmellemværende. Egenkapital er negativ med 1.221 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen i datterselskabet fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund i de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at datterselskabet vil realisere et overskud i 2017, samt at datterselskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	38.693	39
	38.693	39

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(14)
	0	(14)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.942.911
Tilgange	63.393
Kostpris ultimo	2.006.304
Nedskrivninger primo	(634.216)
Valutakursreguleringer	(3.640)
Andel af årets resultat	(1.496.850)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	239.655
Nedskrivninger ultimo	(1.895.051)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.253

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
ShipleY Denmark ApS	Birkerød	100,0
ShipleY Germany GmbH	Köln, Tyskland	100,0
ShipleY Sweden AB	Saltsjö-Boo, Sverige	100,0
ShipleY Estonia OÜ	Talinn, Estland	100,0

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
A-anparter	150	100	15.000
B-anparter	<u>1.350</u>	100	<u>135.000</u>
	<u>1.500</u>		<u>150.000</u>

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de seneste 5 år.

6. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder vedrører hensættelse vedrørende negativ egenkapital i datterselskaber.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lam 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 01.07.2012 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.

Selskabet har stillet sikkerhed for et datterselskabs bankmellemværender. Sikkerhedsstillelsen er ulimiteret. Datterselskabet har pr. 31.12.2016 en bankgæld på 240 t.kr., ud af en samlet trækingsret på 600 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Kapitalandele med negativ indre værdi indregnes til nul, hvis der ikke er påtaget særlige forpligtelser over for dattervirksomheden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse vedrørende negativ egenkapital i datterselskaber.

Andre finansielle forpligtelser

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