

Fortuna Chartering A/S

Philip Heymans Allé 3, 6, 2900 Hellerup

CVR-nr. 31 89 66 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2016.



Lars Trygved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fortuna Chartering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 9. marts 2016

Direktion

Lars Trygved

Bestyrelse


Sofia Margaretha Weitemeyer
Trygved


Ulf Trygved


Lars Trygved

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Fortuna Chartering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fortuna Chartering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36



Ulrik Bloch-Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Fortuna Chartering A/S Philip Heymans Allé 3, 6 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 31 89 66 30 |
| | Stiftet: 8. januar 2009 |
| | Hjemsted: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Sofia Margaretha Weitemeyer Trygved Ulf Trygved Lars Trygved |
| Direktion | Lars Trygved |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Modervirksomhed | Maritime Chartering Holding ApS |
| Dattervirksomhed | Fortuna Seaside Australia Pty. Ltd., Australien |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets driver befragtningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret usædvanlige forhold i denne årsrapport.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været konstateret usikkerheder i forbindelse med indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 994 tkr. anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fortuna Chartering A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som består af indtægter fra mæglerkommission, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger anvendt i forbindelse med repræsentative og formål samt omkostninger til rejseaktiviteter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år samt aktiver med en kostpris på under 100 tkr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fortuna Chartering A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|--------------|
| Nettoomsætning | 4.258.477 | 4.746 |
| Bruttoresultat | 4.258.477 | 4.746 |
| Distributionsomkostninger | -286.335 | -288 |
| Administrationsomkostninger | -3.447.392 | -3.585 |
| Andre driftsindtægter | 400.000 | 594 |
| Driftsresultat | 924.750 | 1.467 |
| Andre finansielle indtægter | 403.872 | 318 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | -10.816 | -21 |
| Finansiering netto | 393.056 | 297 |
| Resultat før skat | 1.317.806 | 1.764 |
| 2 Skat af årets resultat | -324.085 | -453 |
| Årets resultat | 993.721 | 1.311 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 2.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -6.279 | -689 |
| Disponeret i alt | 993.721 | 1.311 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 360.889 | 192 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>360.889</u> | <u>192</u> |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.567 | 3 |
| 5 Andre tilgodehavender | 741.291 | 323 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>743.858</u> | <u>326</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.104.747</u> | <u>518</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 187.274 | 144 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 282 |
| Udsudte skatteaktiver | 5.409 | 29 |
| Andre tilgodehavender | 171.527 | 1.068 |
| Periodeafgrænsningsposter | 79.077 | 13 |
| Tilgodehavender i alt | <u>443.287</u> | <u>1.536</u> |
| Likvide beholdninger | <u>3.930.217</u> | <u>4.352</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.373.504</u> | <u>5.888</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.478.251</u> | <u>6.406</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Aktiekapital | 500.000 | 500 |
| 7 | Overført resultat | 2.854.149 | 2.861 |
| | Egenkapital i alt | 3.354.149 | 3.361 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.495 | 32 |
| | Selskabsskat | 311.253 | 476 |
| | Anden gæld | 793.354 | 537 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 2.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.124.102 | 3.045 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.124.102 | 3.045 |
| | Passiver i alt | 5.478.251 | 6.406 |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |
| 10 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|--|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Valutakursdifferencer | 10.816 | 21 |
| | <u>10.816</u> | <u>21</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, refunderes administrationselskabet | 300.437 | 455 |
| Årets regulering af udskudt skat | 23.648 | -2 |
| | <u>324.085</u> | <u>453</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 405.000 |
| Tilgang | | 340.000 |
| Afgang | | <u>-245.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>500.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 213.111 |
| Årets afskrivninger | | 89.333 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-163.333</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>139.111</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>360.889</u> |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|---|------------------|------------------|
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 2.567 | 3 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.567 | 3 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 2.567 | 3 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Fortuna Seaside Australia Pty. Ltd. | Australien | 50 % |
| 5. Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 323.145 | 314 |
| Tilgang i årets løb | 418.146 | 9 |
| Kostpris 31. december 2015 | 741.291 | 323 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 741.291 | 323 |
| 6. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500 |
| | 500.000 | 500 |
| <p>Aktiekapitalen består af 1 aktie a 500.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har indenfor de seneste 5 år ikke forekommet bevægelser på aktiekapitalen.</p> | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 2.860.428 | 3.550 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -6.279 | -689 |
| | 2.854.149 | 2.861 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i likvide beholdninger til en værdi pr. 31. december 2015 på 50 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i lige forhold og solidarisk sammen med et andet dansk aktieselskab indgået aftale om lokaleleje, som er uopsigelig frem til august 2017.

Selskabets andel af den årlige huslejeforpligtelse udgør 641 tkr.

Herudover har selskabet ingen registrerede eventualaktiver eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cervin ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 235 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 250 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Maritime Chartering Holding ApS, Gl. Strandvej 296B, 3050 Humlebæk