

Danish Maritime Service P/S

Vesthavnsvej 15, 7000 Fredericia

CVR-nr. 33 35 18 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Carsten Pedersen
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	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Danish Maritime Service P/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.

Fredericia, den 7. marts 2016

Direktion

Jesper Hoffmann

Bestyrelse

Bo Mathiesen

Morten Brix Østergaard

Karl Håkun Lamhauge

Carl Christian Ladegaard Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danish Maritime Service P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danish Maritime Service P/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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 197 erhvervet egne aktier for et beløb, der overstiger det tilladte i henhold til selskabslovens § 182, stk. 3, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i regnskabsåret 2015 foretaget salg af egne kapitalandele til den nuværende ejerkreds, således forholdet er bragt i orden.

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.

Fredericia, den 7. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor

Søren Fricke
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danish Maritime Service P/S Vesthavnsvej 15 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 33 35 18 28
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bo Mathiesen Morten Brix Østergaard Karl Hákun Lamhauge Carl Christian Ladegaard Carlsen
Direktion	Jesper Hoffmann
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at udføre maritimt relateret servicevirksomhed og dermed forbundne aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerheder, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er forbedret betydeligt i forhold til foregående år. Denne udvikling er fortsat efter regnskabsårets udgang og forventes, at fortsætte i de kommende år.

På baggrund af dette forventes det, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Maritime Service P/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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af skibe, lokaler og administration.

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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Skibe	5-18 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	16.202.351	17.011.798
1 Personaleomkostninger	-14.514.593	-16.719.731
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.333.805	-2.183.128
Resultat før finansielle poster	353.953	-1.891.061
Finansielle indtægter	45.780	0
Finansielle omkostninger	-678.686	-724.069
Årets resultat	-278.953	-2.615.130
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-278.953	-2.615.130
Disponeret i alt	-278.953	-2.615.130

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	22.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	22.917
Skibe	9.879.729	11.157.230
Driftsmateriel og inventar	63.018	76.401
Materielle anlægsaktiver i alt	9.942.747	11.233.631
Depositum	113.100	113.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	113.100	113.100
Anlægsaktiver i alt	10.055.847	11.369.648
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.035.109	2.217.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.100	17.031
Andre tilgodehavender	198.253	474.484
Periodeafgrænsningsposter	162.239	181.055
Tilgodehavender i alt	2.397.701	2.890.262
Likvide beholdninger	4.396	4.512
Omsætningsaktiver i alt	2.402.097	2.894.774
Aktiver i alt	12.457.944	14.264.422

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	3.900.000	3.900.000
3 Overført resultat	-3.805.547	-3.630.999
Egenkapital i alt	<u>94.453</u>	<u>269.001</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.534.642	5.589.303
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.534.642</u>	<u>5.589.303</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.000.000	950.000
Gæld til pengeinstitutter	3.960.968	3.737.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	709.831	1.001.278
Anden gæld	2.158.050	2.717.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.828.849</u>	<u>8.406.118</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.363.491</u>	<u>13.995.421</u>
Passiver i alt	<u>12.457.944</u>	<u>14.264.422</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.500.056	15.556.392
Pensioner	349.949	404.023
Personaleomkostninger i øvrigt	664.588	759.316
	<u>14.514.593</u>	<u>16.719.731</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	3.900.000	3.900.000
	<u>3.900.000</u>	<u>3.900.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-3.630.999	-827.186
Årets overførte resultat	-278.953	-2.615.130
Ændring i dagsværdi af renteaftale	73.712	17.217
Køb af egne kapitalandele	0	-346.676
Salg af egne kapitalandele	30.693	140.776
	<u>-3.805.547</u>	<u>-3.630.999</u>

Selskabet har i regnskabsåret foretaget salg af egne aktier nom. kr. 500.000 for kr. 30.693 til kapitalejerne.

Selskabets beholdning af egne aktier er nom. kr. 0 den 31. december 2015.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev i selskabets skibe for t.kr. 16.000.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der virksomhedspant i selskabets tilgodehavender fra salg på t.kr. 2.500.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået renteaftaler, hvor der ved indfrielse 31. december 2015 vil realiseres et tab på ca. t.kr. 180, der er indregnet i årsrapporten.

Selskabet har indgået lejekontrakter på lokaler og bådpladser, hvor den samlede leje årligt udgør ca. t.kr. 550.