

VALLING SHIP MANAGEMENT ApS

Grønlandsvej 10
5700 Svendborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2016

Tomas Valling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALLING SHIP MANAGEMENT ApS
Grønlandsvej 10
5700 Svendborg

CVR-nr: 33394500
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor FKS Revsion
Blåbyvej 13
5700 Svendborg
DK Danmark

CVR-nr: 26306175
P-enhed: 1008757646

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsberetningen og årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min mening et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30/11/2016

Direktion

Tomas Valling Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VALLING SHIP MANAGEMENT ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VALLING SHIP MANAGEMENT ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og 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 forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet får de fornødne kreditfaciliteter stillet til rådighed. Det er ledelsens forventning at selskabet kan få stillet den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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.

Svendborg, 30/11/2016

Finn Kehlet Schou HD
Registreret revisor
FKS Revsion
CVR: 26306175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er skibs management, og dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 viser et resultat på kr. – 322.398 efter skat, hvilket anses for utilfredsstillende.

Om selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til resultatopgørelse, balance og noter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens forventning at selskabet kan få stillet den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år.

Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynlig, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målinger 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. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste er en sammentrækning af regnskabsposterne (nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger). Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført i resultatopgørelsen. Samtidig hermed indgår årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Tillæg, fradrag og godtgørelse i forbindelse med skatte er medtaget under renter.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 er straksafskrevet.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris.

Varebeholdning nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen

DEBITORER

Debitorer måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

efterfølgende regnskabsår.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSER

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

HENSÆTTELSER

Eventualskat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver, forudbetalte omkostninger samt af skattemæssige underskud.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.914.360	2.735.250
Personaleomkostninger	1	-2.239.929	-2.609.304
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.011	-125.590
Resultat af ordinær primær drift		-367.580	356
Øvrige finansielle omkostninger		-57.674	-212.016
Ordinært resultat før skat		-425.254	-211.660
Skat af årets resultat		102.856	54.640
Årets resultat		-322.398	-157.020
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-322.398	-157.020
I alt		-322.398	-157.020

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.012	3.968.211
Materielle anlægsaktiver i alt		42.012	3.968.211
Anlægsaktiver i alt		42.012	3.968.211
Fremstillede varer og handelsvarer		0	250.000
Varebeholdninger i alt		0	250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.144.591	1.497.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.560	192.326
Tilgodehavende skat		99.462	144.675
Andre tilgodehavender		60.445	79.780
Periodeafgrænsningsposter		55.585	35.277
Tilgodehavender i alt		1.465.643	1.949.058
Likvide beholdninger		35.505	14.594
Omsætningsaktiver i alt		1.501.148	2.213.652
Aktiver i alt		1.543.160	6.181.863

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-363.719	59.421
Egenkapital i alt	2	-283.719	139.421
Hensættelse til udskudt skat		2.151	152.629
Hensatte forpligtelser i alt		2.151	152.629
Gæld til banker		25.184	23.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.382	454.316
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.218.453	5.072.129
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		305.709	339.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.824.728	5.889.813
Gældsforpligtelser i alt		1.824.728	5.889.813
Passiver i alt		1.543.160	6.181.863

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1906563	2197028
Pensionsbidrag	164709	215567
Andre omkostninger til social sikring	168657	196709
	2239929	2609304

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	59421	0	139421
Overført til Valling Ship ApS ifm. spaltning	0	0	-100742	0	-100742
Årets resultat	0	0	-322398	0	-322398
Egenkapital ultimo	80000	0	-363719	0	-283719

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens forventning at selskabet kan få stillet den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser med restydelse på t.kr. 8.

Selskabet er sambeskattet med Valling Holding ApS og Valling Ship ApS, Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for selskabsskatter, kildeskatter, restskatter, tillæg og renter.