

# **M/S THEA-K ApS**

Strandgårdsparken 18  
5600 Faaborg

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/05/2018**

---

**Jette Kobber**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

M/S THEA-K ApS  
Strandgårdsparken 18  
5600 Faaborg

Telefonnummer: 31780300

e-mailadresse: jette@jkobber.dk

CVR-nr: 33642865

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Sparekassen Sjælland-Fyn  
Faaborgvej 66  
5250 Odense SV  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for M/S Thea-K ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 14/5 2018

Faaborg, den 14/05/2018

## Direktion

Jette Connie Kobber  
Adm.direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at arrangere naturevents, ekskursioner, restaurationsvirksomhed, udlejning, passagertransport og dermed beslægtet virksomhed samt drift af rederivirksomhed.

## Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet af selskabets drift for 2017 for tilfredsstillende ud fra betragtningen om, at det har været nødvendigt at renoveringen af skibet sker i etaper. Skibet var forventet sejlklar i 2017, men en større udskiftning af skrogplade udsatte den endelig klarmelding. Skibet forventes sejlklar i sensommeren 2018.

Nedbringelse af gælden har været medvirkende til at begrænse underskuddet, og med forventning til øget omsætning for 2018, idet skibet forventes i endelig drift sommeren 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke truffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet for M/S Thea-K ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses for fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostning til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat.

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar med op til 25% af afskrivningsgrundlaget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Skibe	15 år	200.000 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat 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 betalt acontoskat.

Udskudt skal måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidig forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt

skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		255.884	100.000
Produktionsomkostninger .....		-92.336	-9.685
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>163.548</b>	<b>90.315</b>
Distributionsomkostninger .....		-800	-5.605
Administrationsomkostninger .....		-40.120	-43.344
Andre driftsomkostninger .....		-242.200	-189.169
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-119.572</b>	<b>-147.803</b>
Andre finansielle indtægter .....		-26.695	-28.776
Øvrige finansielle omkostninger .....		-81.000	-81.000
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-227.267</b>	<b>-257.579</b>
Skat af årets resultat .....		49.998	56.667
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-177.269</b>	<b>-200.912</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-177.269	-200.912
<b>I alt .....</b>		<b>-177.269</b>	<b>-200.912</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.284.519	1.336.370
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.284.519</b>	<b>1.336.370</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.284.519</b>	<b>1.336.370</b>
Likvide beholdninger .....		27.564	328
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>27.564</b>	<b>328</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.312.083</b>	<b>1.336.698</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		380.000	80.000
Overført resultat .....		-348.265	-170.996
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>31.735</b>	<b>-90.996</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		-97.833	-47.834
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>-97.833</b>	<b>-47.834</b>
Gæld til banker .....		137.138	213.706
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>137.138</b>	<b>213.706</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		58.000	58.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.173.035	1.230.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.008	-27.060
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.241.043</b>	<b>1.261.822</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.378.181</b>	<b>1.475.528</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.312.083</b>	<b>1.336.698</b>