



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

M/S REYKJANES ApS
c/o Regnskabsbureauet ApS
Helgolandsgade 19
6700 Esbjerg

CVR nr. 33 77 26 37

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen den **7/6** 2017

Som dirigent:

Ole Christiansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

| | <i>Side</i> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 - 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet M/S REYKJANES ApS
c/o Regnskabsbureauet ApS
Helgolandsgade 19
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33 77 26 37
Etableret: 24. april 2011
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Lars Peter Stenberg
Sædding Strandvej 263
6710 Esbjerg V

Kreditinstitut Danske Bank
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

Revision Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for M/S REYKJANES ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31. maj 2017

Direktion:


Lars Peter Stenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i M/S REYKJANES ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M/S REYKJANES ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. december 6mt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 31. maj 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vagttjeneste, assistance samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været præget af væsentlig ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat blev et underskud på kr. 254.863 og egenkapitalen udgjorde kr. 2.644.032 pr. 31.12.2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra vagttjenester indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 20 år | 25% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte 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 udskudte 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 2.781.034 | 2.744.531 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.355.641</u> | <u>-2.503.707</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 425.393 | 240.824 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-515.996</u> | <u>-526.235</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -90.603 | -285.411 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.866 | 4.062 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-233.357</u> | <u>-257.832</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -322.094 | -539.181 |
| Skat af årets resultat | | <u>67.231</u> | <u>143.271</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-254.863</u></u> | <u><u>-395.910</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-254.863</u> | <u>-395.910</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-254.863</u></u> | <u><u>-395.910</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Skibe | | 6.595.717 | 6.906.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>351.781</u> | <u>466.524</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>6.947.498</u> | <u>7.372.774</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>6.947.498</u> | <u>7.372.774</u> |
| | | | |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Andre tilgodehavender | | 251.385 | 133.586 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>6.428</u> | <u>2.178</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>257.813</u> | <u>135.764</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>4.000</u> | <u>4.000</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | <u>4.000</u> | <u>4.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>36</u> | <u>85.977</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>261.849</u> | <u>225.741</u> |
| | | | |
| AKTIVER I ALT | | <u>7.209.347</u> | <u>7.598.515</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud | 2 | <u>2.564.032</u> | <u>2.818.895</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>2.644.032</u></u> | <u><u>2.898.895</u></u> |
| <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u> | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | <u>249.383</u> | <u>316.614</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>249.383</u></u> | <u><u>316.614</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 3 | <u>2.010.800</u> | <u>2.410.800</u> |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>2.010.800</u></u> | <u><u>2.410.800</u></u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 400.000 | 400.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 388.214 | 2.292 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.055 | 74.613 |
| Anden gæld | | <u>1.393.863</u> | <u>1.495.301</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>2.305.132</u></u> | <u><u>1.972.206</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>4.315.932</u></u> | <u><u>4.383.006</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>7.209.347</u></u> | <u><u>7.598.515</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|------------------------|-------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 1.970.571 | 2.133.945 |
| Pensioner | 180.966 | 182.468 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 43.203 | 51.574 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>160.901</u> | <u>135.720</u> |
| I alt | <u>2.355.641</u> | <u>2.503.707</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>6</u> | |
| 2. <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| I alt | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| <u>Overført overskud</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 2.818.895 | 3.214.805 |
| Overført jf. resultatansværelsen | <u>-254.863</u> | <u>-395.910</u> |
| I alt | <u>2.564.032</u> | <u>2.818.895</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.644.032</u> | <u>2.898.895</u> |
| 3. <u>GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</u> | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 2.410.800 | 2.810.800 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | <u>-400.000</u> | <u>-400.000</u> |
| I alt | <u>2.010.800</u> | <u>2.410.800</u> |
| Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år: | <u>410.800</u> | <u>810.800</u> |
| 4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u> | | |
| Ingen. | | |

Noter

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i OVSI2 REYKJANES, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 6.595.717.

Selskabet har udstedt skibsejerpantebreve på kr. 6.000.000, der giver pant i ovenstående.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. leje af monitor. Restværdi udgør 97.900 kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, en med en restløbetid på 28 måneder og med en samlet forpligtelse på kr. 338.500 pr. 31.12.2016.