

Breki Ship Service ApS
(CVR-nr. 33 88 22 38)Stormgade 1
5330 Munkebo**ÅRSRAPPORT 2018**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁸/₁₅ 2019

Dirigent


Helgi Thor Steingrímsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2018, aktiver	11
Balance pr. 31. december 2018, passiver	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Breki Ship Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. maj 2019

Direktion:



Helgi Thor Steingrímsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Breki Ship Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Breki Ship Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Odense, den 16.maj 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Breki Ship Service ApS
Stormgade 1
5330 Munkebo

Telefon: 21 58 32 10
E-mail: hts@brekishipservice.dk

CVR-nr.: 33 88 22 38
Stiftet: 1. september 2011
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Helgi Thor Steingrímsson

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er udøvelse af entreprenørarbejde på skibe samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev noget ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for utilfredsstillende. Grunden til det dårlige resultat skyldes primært, at store planlagte arbejder, hvortil der var allokeret og bestilt ressourcer, er blevet udskudt fra 2018 til 2019. Således er der allerede i det første kvartal af 2019 realiseret positive resultater på ca. kr. 1 mio.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Breki Ship Service ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Indretning lejede lokaler	7 år	Restværdi 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi 0 %

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien

anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	25.124.116	23.821
2. Personalemkostninger	-25.389.539	-20.574
Afskrivninger	-541.200	-544
Andre driftsomkostninger	-76.000	-141
DRIFTSRESULTAT	-882.623	2.562
3. Finansielle indtægter	1.147	66
4. Finansielle omkostninger	-387.916	-20
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.269.392	2.608
5. Skat af årets resultat	239.867	-713
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.029.525</u>	<u>1.895</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-1.029.525	-305
Udbytte for regnskabsåret	0	2.200
Disponeret i alt	<u>-1.029.525</u>	<u>1.895</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	171.560	214
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.314.469</u>	<u>1.533</u>
	<u>1.486.029</u>	<u>1.747</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.486.029</u>	<u>1.747</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.359.080	3.819
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	127.835	604
Udsudte skatteaktiver	69.199	0
Andre tilgodehavender	5.125	76
Periodeafgrænsningsposter	<u>130.207</u>	<u>116</u>
	<u>8.691.446</u>	<u>4.615</u>
Likvide beholdninger	<u>29.214</u>	<u>110</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>8.720.660</u>	<u>4.725</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.206.689</u></u>	<u><u>6.472</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

Note		2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
7.	EGENKAPITAL:		
	Aktiekapital	80.000	80
	Overført resultat	283.434	1.313
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.200
	EGENKAPITAL I ALT	<u>363.434</u>	<u>3.593</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>136</u>
8.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	313.407	171
	Gæld til pengeinstitutter	4.373.741	17
	Leverandører af varer og tjenester	54.408	131
	Gæld til tilknyttede virksomheder	279.295	0
	Selskabsskat	0	302
	Anden gæld	<u>4.822.404</u>	<u>2.122</u>
		<u>9.843.255</u>	<u>2.743</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>9.843.255</u>	<u>2.743</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>10.206.689</u></u>	<u><u>6.472</u></u>
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	21.927.329	17.748
Pensioner	2.852.735	2.250
Andre udgifter til social sikring m.v.	643.423	621
	<u>25.423.487</u>	<u>20.619</u>
Refunderede lønninger m.v.	-33.948	-45
	<u>25.389.539</u>	<u>20.574</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>37</u>	<u>30</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	835	66
Renteindtægter m.v. i øvrigt	312	0
	<u>1.147</u>	<u>66</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	383.048	20
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.868	0
	<u>387.916</u>	<u>20</u>

NOTER

Note	2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	682
Regulering af udskudt skat	-205.459	31
Skatteværdi af underskud anvendt sambeskatning	-34.668	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	260	0
	<u>-239.867</u>	<u>713</u>
 6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	300.230	3.006.169
Årets tilgang	0	507.416
Årets afgang	0	801.000
Kostpris 31. december 2018	<u>300.230</u>	<u>2.712.585</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	85.780	1.472.806
Afskr. på afhændede aktiver	0	573.000
Årets afskrivninger	42.890	498.310
Afskrivninger 31. december 2018	<u>128.670</u>	<u>1.398.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2018	<u>171.560</u>	<u>1.314.469</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>431.651</u>

NOTER

Note

7. EGENKAPITAL:

	1/1 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2018
Anpartskapitalen	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.312.959	0	-1.029.525	283.434
Forslag til udbytte	2.200.000	-2.200.000	0	0
	<u>3.592.959</u>	<u>-2.200.000</u>	<u>-1.029.525</u>	<u>363.434</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 80 anparter á kr. 1.000.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	1/1 2018 gæld i alt	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>171.246</u>	<u>313.407</u>	<u>313.407</u>	<u>0</u>

9. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler for 505 t.kr. dækkende perioder på 6 - 12 mdr.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambe-
skattede selskabers indkomst.

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for banken har selskabet udstedt virksomhedspant. Pantet omfatter simple fordringer/varedebitorer og udgør 2.500.000 kr.

11. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:

Ingen.