

## **Breki Ship Service ApS**

Stormgade 1  
5330 Munkebo  
CVR-nr. 33882238

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Helgi Thor Steingrímsson

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Breki Ship Service ApS  
Stormgade 1  
5330 Munkebo

CVR-nr.: 33882238

Stiftet: 01.09.2011

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Helgi Thor Steingrímsson

### Bank

Sydbank A/S  
Vestergade 33  
5100 Odense C

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Breki Ship Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 19.05.2017

### Direktion

Helgi Thor Steingrímsson

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Breki Ship Service ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Breki Ship Service ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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.

Odense, den 19.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med entreprenørarbejde på skibe samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 1.119 t.kr. Balancen pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 3.898 t.kr. og en balancesum på 8.027 t.kr.

Resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>21.586.891</b>	<b>27.892.468</b>
Personaleomkostninger	1	(19.337.412)	(24.087.272)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(802.049)</u>	<u>(319.134)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.447.430</b>	<b>3.486.062</b>
Andre finansielle indtægter	3	65.190	101.361
Andre finansielle omkostninger		<u>(74.839)</u>	<u>(24.986)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.437.781</b>	<b>3.562.437</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(318.792)</u>	<u>(834.595)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.118.989</u></b>	<b><u>2.727.842</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.200.000	2.200.000
Overført resultat		<u>(1.081.011)</u>	<u>527.842</u>
		<b><u>1.118.989</u></b>	<b><u>2.727.842</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.029.510	2.831.109
Indretning af lejede lokaler		257.340	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>3.286.850</u></b>	<b><u>2.831.109</u></b>
Deposita		0	16.995
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>16.995</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.286.850</u></b>	<b><u>2.848.104</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.119.612	8.635.480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.432.125	1.599.754
Andre tilgodehavender		128.054	15.510
Periodeafgrænsningsposter		45.734	13.692
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.725.525</u></b>	<b><u>10.264.436</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>14.416</u></b>	<b><u>12.658</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.739.941</u></b>	<b><u>10.277.094</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>8.026.791</u></b>	<b><u>13.125.198</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		1.617.944	2.698.955
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.897.944</u></b>	<b><u>4.978.955</u></b>
Udskudt skat		<u>104.545</u>	<u>144.985</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>104.545</u></b>	<b><u>144.985</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>742.290</u>	<u>895.476</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>742.290</u></b>	<b><u>895.476</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	385.106	148.251
Bankgæld		96.209	1.263.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.644	69.949
Skyldig selskabsskat		359.232	713.108
Anden gæld		<u>2.392.821</u>	<u>4.911.255</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.282.012</u></b>	<b><u>7.105.782</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.024.302</u></b>	<b><u>8.001.258</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.026.791</u></b>	<b><u>13.125.198</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	2.698.955	2.200.000	4.978.955
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.200.000)	(2.200.000)
Årets resultat	0	(1.081.011)	2.200.000	1.118.989
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.617.944</b>	<b>2.200.000</b>	<b>3.897.944</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	16.537.348	20.674.653
Pensioner	2.028.608	2.510.149
Andre omkostninger til social sikring	354.412	364.506
Andre personaleomkostninger	417.044	537.964
	<b>19.337.412</b>	<b>24.087.272</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>30</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	802.049	319.134
	<b>802.049</b>	<b>319.134</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64.998	100.853
Øvrige finansielle indtægter	192	508
	<b>65.190</b>	<b>101.361</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	359.232	713.108
Ændring af udskudt skat	(40.440)	121.487
	<b>318.792</b>	<b>834.595</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.494.914	0
Tilgange	<u>957.560</u>	<u>300.230</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>4.452.474</u></b>	<b><u>300.230</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(663.805)	0
Årets afskrivninger	<u>(759.159)</u>	<u>(42.890)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(1.422.964)</u></b>	<b><u>(42.890)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.029.510</u></b>	<b><u>257.340</u></b>
Ikke ejede aktiver	<u><b>1.484.547</b></u>	<u>-</u>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>385.106</u>	<u>148.251</u>	<u>742.290</u>
	<b><u>385.106</u></b>	<b><u>148.251</u></b>	<b><u>742.290</u></b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u><b>490.500</b></u>	<u><b>453.250</b></u>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Breki Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på følgende område:

### Forslag til udbytte for regnskabsåret

”Forslag til udbytte for regnskabsåret” indregnes og vises som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere år har været indregnet som en gældsforpligtelse.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstallene ændret således, at ”forslag til udbytte for regnskabsåret” for tidligere år ligeledes er indregnet og vist som en del af egenkapitalen i regnskabet.

### Effekt af praksisændringer

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ikke beløbsmæssig indvirkning på aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Bortset fra ovennævnte område er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen,

## Anvendt regnskabspraksis

omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.