

Breki Ship Service ApS
(CVR-nr. 33 88 22 38)

Stormgade 1
5330 Munkebo

ÅRSRAPPORT 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/6 2021

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance pr. 31. december 2020, aktiver	11
Balance pr. 31. december 2020, passiver	12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. marts 2021

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 2020, der omfatter 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 enten 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. marts 2021

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

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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 bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

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 2020 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.

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.

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.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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 behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Egenkapital

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. Udskudt skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

<u>Note</u>	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	26.554.586	25.022
2. Personaleomkostninger	-22.380.164	-22.591
Afskrivninger	-494.389	-468
DRIFTSRESULTAT	3.680.033	1.963
3. Finansielle indtægter	56.803	29
4. Finansielle omkostninger	-208.447	-253
RESULTAT FØR SKAT	3.528.389	1.739
5. Skat af årets resultat	-780.570	-388
ÅRETS RESULTAT	<u>2.747.819</u>	<u>1.351</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-552.181	351
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.300.000	1.000
Disponeret i alt	<u>2.747.819</u>	<u>1.351</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2020 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2019 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	85.780 129
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	909.193 889
	<u>994.973</u>	<u>1.018</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>994.973</u> <u>1.018</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.036.250 5.734
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.092.984 1.076
	Andre tilgodehavender	3.010 27
	Periodeafgrænsningsposter	105.380 100
	<u>4.237.624</u>	<u>6.937</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.777.334</u> 12
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>10.014.958</u> 6.949
	AKTIVER I ALT	<u><u>11.009.931</u></u> <u><u>7.967</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	80.000	80
Overført resultat	82.080	634
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.300.000</u>	<u>1.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.462.080</u>	<u>1.714</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>22.035</u>	<u>58</u>
7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leasingforpligtelser	<u>165.388</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
7. Kortfristet del af langfristet gæld	182.268	215
Gæld til pengeinstitutter	0	3.373
Leverandører af varer og tjenester	36.115	69
Skyldigt sambeskatningsbidrag	816.122	0
Anden gæld	<u>6.325.923</u>	<u>2.538</u>
	<u>7.360.428</u>	<u>6.195</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>7.525.816</u>	<u>6.195</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.009.931</u>	<u>7.967</u>
8. EVENTUALPOSTER		
9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
10. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020 i</u> hele kr.	<u>2019 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	80.000	80
Saldo ultimo	80.000	80
 Overført resultat:		
Saldo primo	634.261	283
Årets resultat	-552.181	351
Saldo ultimo	82.080	634
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	1.000.000	0
Betalt udbytte	-1.000.000	0
Årets resultat	3.300.000	1.000
Saldo ultimo	3.300.000	1.000
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>3.462.080</u>	<u>1.714</u>

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

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

	<u>2020 i</u> hele kr.	<u>2019 i</u> 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	19.479.623	19.420
Pensioner	2.532.466	2.539
Andre udgifter til social sikring m.v.	528.595	652
	<u>22.540.684</u>	<u>22.611</u>
Refunderede lønninger m.v.	-160.520	-20
	<u>22.380.164</u>	<u>22.591</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Antal	<u>33</u>	<u>32</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	56.803	29
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	208.447	226
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	27
	<u>208.447</u>	<u>253</u>

NOTER

Note	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	781.336	20
Regulering af udskudt skat	-35.552	127
Skatteværdi overført ved sambeskatning	34.786	241
	<u>780.570</u>	<u>388</u>
 6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Indretning	Andre anlæg,
	lejede	driftsma-
	lokaler	teriel og
	<u> </u>	<u>inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	300.230	2.712.585
Årets tilgang	0	471.706
Årets afgang	0	<u>108.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>300.230</u>	<u>3.076.291</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	171.560	1.823.599
Afskr. på afhændede aktiver	0	108.000
Årets afskrivninger	42.890	<u>451.499</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>214.450</u>	<u>2.167.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2020	<u>85.780</u>	<u>909.193</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>381.119</u>

NOTER

Note

7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	<u>1/1 2020</u> gæld i alt	<u>31/12 2020</u> gæld i alt	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>214.442</u>	<u>347.656</u>	<u>182.268</u>	<u>0</u>

8. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler for 503 t.kr. dækkende perioder på 6 - 12 mdr.

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

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Breki Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

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

Virksomheden har kautioneret for sambeskattede selskabers bankgæld.

Bankgælden i de sambeskattede selskaber udgjorde t.kr. 0 pr.

31. december 2020.

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

Ingen.