

J.A Shipping A/S
Lindholmvej 18, 5800 Nyborg

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 44 10 05 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2024.

Nis Stemann Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for J.A Shipping A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 28. maj 2024

Direktion

Kim Alfastsen
Direktør

Bestyrelse

Nis Stemann Knudsen
Formand

Kim Alfastsen

Bente Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i J.A Shipping A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.A Shipping A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Vejle, den 28. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.A Shipping A/S Lindholmvej 18 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 44 10 05 41
	Stiftet: 7. juni 2023
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Nis Stemann Knudsen, Formand Kim Alfatsen Bente Clausen
Direktion	Kim Alfatsen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i maritime aktiviteter med bjærgning og support til offshore-industrien og anden dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 33.974.215 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 16.052.162 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.A Shipping A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen. I balancen er åbningsbalancen anført som sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Skibe	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	33.974.215
1 Personaleomkostninger	-10.630.005
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.382.338
Driftsresultat	17.961.872
Andre finansielle indtægter	144.545
Øvrige finansielle omkostninger	-1.050.255
Resultat før skat	17.056.162
Skat af årets resultat	-1.004.000
Årets resultat	16.052.162
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000
Overføres til overført resultat	13.052.162
Disponeret i alt	16.052.162

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2023	1/1 2023
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	5.733.000	6.370.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.733.000</u>	<u>6.370.000</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.666.479	10.927.846
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.112.196	0
6 Skibe	57.607.580	57.984.315
5 Indretning af lejede lokaler	511.105	230.496
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.897.360</u>	<u>69.142.657</u>
7 Deposita	747.291	142.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>747.291</u>	<u>142.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.377.651</u>	<u>75.655.157</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	614.177	749.752
Varebeholdninger i alt	<u>614.177</u>	<u>749.752</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.634	3.771.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.913.170	0
Andre tilgodehavender	853.576	8.739
Periodeafgrænsningsposter	1.013.144	336.008
Tilgodehavender i alt	<u>3.850.524</u>	<u>4.116.100</u>
Likvide beholdninger	23.581.692	5.225.804
Omsætningsaktiver i alt	<u>28.046.393</u>	<u>10.091.656</u>
Aktiver i alt	<u>105.424.044</u>	<u>85.746.813</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>1/1 2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	61.688.711	48.636.549
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>65.688.711</u>	<u>49.636.549</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	9.724.000	9.724.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.724.000</u>	<u>9.724.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	12.751.994	6.343.876
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.751.994</u>	<u>6.343.876</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	1.650.343	1.800.000
Gæld til pengeinstitutter	11.958	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.749.530	2.812.381
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	3.903.020
Selskabsskat	1.004.000	0
Anden gæld	10.843.508	11.526.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.259.339</u>	<u>20.042.388</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>30.011.333</u>	<u>26.386.264</u>
Passiver i alt	<u>105.424.044</u>	<u>85.746.813</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Stiftelse 1. januar 2023	1.000.000	48.636.549	0	49.636.549
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>13.052.162</u>	<u>3.000.000</u>	<u>16.052.162</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>61.688.711</u>	<u>3.000.000</u>	<u>65.688.711</u>

Noter

	<u>2023</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		10.237.905
Pensioner		283.283
Andre omkostninger til social sikring		108.817
		<u>10.630.005</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>29</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>1/1 2023</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	6.370.000	6.370.000
Kostpris 31. december 2023	<u>6.370.000</u>	<u>6.370.000</u>
Årets afskrivninger	-637.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-637.000</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>5.733.000</u>	<u>6.370.000</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	10.927.845	10.927.846
Tilgang i årets løb	2.511.923	0
Kostpris 31. december 2023	<u>13.439.768</u>	<u>10.927.846</u>
Årets afskrivninger	-1.773.289	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.773.289</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>11.666.479</u>	<u>10.927.846</u>
 4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	1.112.196	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.112.196</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.112.196</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>1/1 2023</u>		
5. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2023	230.496	230.496		
Tilgang i årets løb	<u>332.245</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2023	<u>562.741</u>	<u>230.496</u>		
Årets afskrivninger	<u>-51.636</u>	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-51.636</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>511.105</u>	<u>230.496</u>		
6. Skibe				
Kostpris 1. januar 2023	57.984.315	57.984.315		
Tilgang i årets løb	<u>2.543.678</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2023	<u>60.527.993</u>	<u>57.984.315</u>		
Årets afskrivninger	<u>-2.920.413</u>	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-2.920.413</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>57.607.580</u>	<u>57.984.315</u>		
7. Deposita				
Kostpris 1. januar 2023	<u>747.291</u>	<u>142.500</u>		
Kostpris 31. december 2023	<u>747.291</u>	<u>142.500</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>747.291</u>	<u>142.500</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u>14.402.337</u>	fristet gæld	31/12 2023	<u>4.902.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>14.402.337</u>	<u>1.650.343</u>	<u>12.751.994</u>	<u>4.902.000</u>
	<u>14.402.337</u>	<u>1.650.343</u>	<u>12.751.994</u>	<u>4.902.000</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret skadesløsbreve og ejerpantebrev til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som 31. december 2023 udgjorde 14,5 mio. kr.:

Skadesløsbrev på 13 mio. kr. med pant i Mira A, Sanne A og Susanne A med en samlet regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 på 41 mio. kr.

Skadesløsbrev på 8 mio. kr. med pant i Mira A, Sanne A, Susanne A og Barge A med en samlet regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 på 45 mio. kr.

Ejerpantebrev på 7 mio. kr. med pant i GM 700 med en regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 på 7 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som 31. december 2023 udgjorde 14,5 mio. kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5 mio. kr.

Til sikkerhed for anden gæld, som 31. december 2023 udgjorde 10 mio. kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3 mio. kr. Dette virksomhedspant ligger endvidere til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 14,5 mio. kr.

De regnskabsmæssige værdier 31. december 2023 af de af virksomhedspantet omfattede aktiver udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 428 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-40 måneder og en samlet forpligtelse på 1,6 mio. kr.

Selskabet har indgået operationelle lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 3,0 mio. kr. Der er en samlet lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på 14,9 mio. kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K. Alfastsen Holding ApS, CVR-nr. 44101696, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.