

Bay Chartering ApS
Vandvejen 2
8000 Aarhus C
CVR-nr. 77995412

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.09.2016

Dirigent

Navn: Jesper Aaris Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bay Chartering ApS
Vandvejen 2
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 77995412

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Morten Løvenbalk Kirchheiner
Jesper Aaris Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Bay Chartering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.09.2016

Direktion

Morten Løvenbalk Kirchheiner Jesper Aaris Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bay Chartering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bay Chartering ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investering, industri og handel, herunder skibsmæglervirksomhed samt en efter direktionens skøn beslægtet form for virksomhed.

Selskabets hovedaktivitet er at drive befragtnings- og shippingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har ved regnskabsaflæggelsen konstateret fejl i sidste års årsregnskab. Fejlen er vurderet væsentlig for regnskabsbruger og rettet som en fundamental fejl. Vi henviser til anvendt regnskabspraksis for en beskrivelse af fejlen samt den beløbsmæssige effekt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2015/16 konstateret fejl i årsrapporten, der kan henføres til sidste regnskabsår. Selskabet har ved en fejl indregnet omsætning, hvor risikoen endnu ikke var overgået til køber, mens der ved en fejl ligeledes ikke var indregnet det totale vareforbrug for leverancer foretaget op til 30.04.2015.

Forholdet kan henføres til sidste regnskabsår og er af ledelsen vurderet væsentligt for regnskabsbrugers opfattelse af sidste års årsregnskab. Fejlen er derfor rettet som en fundamental fejl. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. maj 2015, mens sammenligningstillene for regnskabsåret 2014/15 ligeledes er tilpasset. Korrektionerne af den fundamentale fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 11 stk. 3, er nedenfor angivet den beløbsmæssige effekt på aktiver, passiver og resultat. Der henvises desuden til egenkapitalopgørelsen for den beløbsmæssige effekt heraf.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	0	(577.771)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat	0	(577.771)
Skat af årets resultat	0	135.776
Årets resultat	0	(441.995)
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavende fra salg	0	(428.962)
Andre tilgodehavender	0	(96.750)
Aktiver i alt	0	(525.712)

Anvendt regnskabspraksis

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Overført overskud	0	(441.995)
Egenkapital	0	(441.995)
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	535.809
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	(483.750)
Skyldig selskabsskat	0	(135.776)
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	(83.717)
Passiver i alt	0	(525.712)

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		530.545	330.607
Andre finansielle indtægter	1	13.907	67.180
Andre finansielle omkostninger		<u>(29.337)</u>	<u>(56)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		515.115	397.731
Skat af ordinært resultat	2	<u>(113.325)</u>	<u>(93.467)</u>
Årets resultat		<u>401.790</u>	<u>304.264</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	700.000
Overført resultat		<u>401.790</u>	<u>(395.736)</u>
		<u>401.790</u>	<u>304.264</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.804.203	501.141
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.880	0
Andre tilgodehavender		<u>205.932</u>	<u>212.632</u>
Tilgodehavender		<u>2.330.015</u>	<u>713.773</u>
Likvide beholdninger		<u>420.382</u>	<u>1.242.447</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.750.397</u>	<u>1.956.220</u>
Aktiver		<u><u>2.750.397</u></u>	<u><u>1.956.220</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		172.089	(229.701)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	700.000
Egenkapital		<u>297.089</u>	<u>595.299</u>
Skyldig selskabsskat		113.325	93.467
Langfristede gældsforpligtelser		<u>113.325</u>	<u>93.467</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.786.269	535.809
Gæld til tilknyttede virksomheder		333.800	289.898
Skyldig selskabsskat		93.467	333.800
Anden gæld		126.447	107.947
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.339.983</u>	<u>1.267.454</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.453.308</u>	<u>1.360.921</u>
Passiver		<u>2.750.397</u>	<u>1.956.220</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	212.294	700.000	1.037.294
Rettelse af fundamentale fejl	0	(441.995)	0	(441.995)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	(229.701)	700.000	595.299
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	401.790	0	401.790
Egenkapital ultimo	125.000	172.089	0	297.089

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.000	10.968
Renteindtægter i øvrigt	907	1.504
Valutakursreguleringer	0	54.708
	<u>13.907</u>	<u>67.180</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	113.325	93.467
	<u>113.325</u>	<u>93.467</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M.L.K Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.