

K/S Vesterhavet

c/o ID Management ApS, Bredgade 30, 1260 København

CVR-nr. 14 63 19 92

Afsluttende perioderegnskab

1. januar 2020 - 30. september 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af perioderegnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Perioderegnskab 1. januar - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt perioderegnskabet for perioden 1. januar - 30. september 2020 for K/S Vesterhavet.

Perioderegnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at perioderegnskabet ikke omfatter et helt regnskabsår.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver perioderegnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2020.

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

København, den 23. oktober 2020

Bestyrelse

Fritz Larsen
Formand

Villads Vilfred Bojsen Vind

Erik Berg Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af perioderegnskabet

Til kommanditisterne i K/S Vesterhavet

Vi har udført review af perioderegnskabet for K/S Vesterhavet for perioden 1. januar 2020 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et perioderegnskab, 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 perioderegnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om perioderegnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om perioderegnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at perioderegnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2020 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om review af perioderegnskabet

København, den 23. oktober 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor
mne10427

Selskabsoplysninger

Selskabet	K/S Vesterhavet c/o ID Management ApS Bredgade 30 1260 København
	CVR-nr.: 14 63 19 92 Stiftet: 23. september 1990 Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Bestyrelse	Fritz Larsen, Formand Villads Vilfred Bojsen Vind Erik Berg Andersen
Komplementar	Danskib V ApS
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at deltage som kommanditist i de af Investeringsgruppen Danmark A/S udbudte kommanditselskaber efter bestyrelsens valg.

Perioderegnskabet omfatter selskabets aktiviteter i perioden 1. januar - 30. september 2020, det vil sige 9 måneder. Sammenligningstallene omfatter en periode på 12 måneder, svarende til 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter salg af selskabets sidste skib til North Star Shipping Ltd. har bestyrelsen og administrator arbejdet på afvikling af K/S Vesterhavet efter 30 års drift. Investeringen i K/S Danskib 63 er solgt med betydeligt tab til følge og datterselskabet på Gibraltar er likvideret og opløst. Tilbage står alene en udlodning af selskabets likvide beholdning som vil give hver anpart en udlodning på ca. kr. 1.700. Udlodningen er planlagt til ultimo oktober 2020. Herudover vil hver anpart opnå et skattemæssigt resultat på minus kr. 198 på selvangivelsen for indkomståret 2020. Der vil som sædvanligt blive udsendt skattebilag primo 2021 til investorerne.

Bestyrelsen har adgang til, i henhold til selskabets vedtægter, uden videre at lade selskabet opløse, hvilket gennemføres med offentliggørelse at dette afsluttende perioderegnskab og uden generalforsamling.

Investorer som ønsker yderligere oplysning, er velkommen til at kontakte administrator ID Management ApS på telefon 39 47 92 00.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	533.560	1.232.367
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-620.958	-1.490.288
2 Andre driftsomkostninger	-1.103.165	-1.090.162
Driftsresultat	-1.190.563	-1.348.083
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.193	0
Andre finansielle indtægter	0	20.293
3 Øvrige finansielle omkostninger	-130.934	-31.608
Periodens resultat	-1.290.304	-1.359.398
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.290.304	-1.359.398
Disponeret i alt	-1.290.304	-1.359.398

Balance

Aktiver	30/9 2020	31/12 2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.478.901
Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.478.901
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.107
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.107
Anlægsaktiver i alt	0	3.480.008
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	116.986
Tilgodehavender i alt	0	116.986
5 Likvide beholdninger	4.460.904	2.336.214
Omsætningsaktiver i alt	4.460.904	2.453.200
Aktiver i alt	4.460.904	5.933.208

Balance

Passiver	30/9 2020	31/12 2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	85.190.700	85.190.700
Overført resultat	-80.729.796	-79.439.492
Egenkapital i alt	<u>4.460.904</u>	<u>5.751.208</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>182.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>182.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>182.000</u>
Passiver i alt	<u>4.460.904</u>	<u>5.933.208</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	85.190.700	-79.439.492	5.751.208
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.290.304	-1.290.304
	85.190.700	-80.729.796	4.460.904

Noter

	1/1 - 30/9 2020 kr.	1/1 - 31/12 2019 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	620.958	1.490.288
	620.958	1.490.288
2. Andre driftsomkostninger		
Administrationsvederlag	762.990	935.888
Andre omkostninger	19.216	27.274
Revision	27.500	37.000
Bestyrelseshonorar	90.000	90.000
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	203.459	0
	1.103.165	1.090.162
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	130.934	31.608
	130.934	31.608
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2020		68.643.000
Afgang		-68.643.000
Kostpris 30. september 2020		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		65.164.099
Periodens afskrivninger		620.960
Periodens af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-65.785.059
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		0

Noter

	30/9 2020 kr.	31/12 2019 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Likvide beholdninger		
Jyske Bank DKK	4.460.904	2.336.214
	<u>4.460.904</u>	<u>2.336.214</u>

Anvendt regnskabspraksis

Perioderegnskabet for K/S Vesterhavet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at perioderegnskabet ikke omfatter et helt regnskabsår. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport.

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 perioderegnskabet 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.

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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.