

Hjerting Mutual Service ApS


Havbakken 28, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 10 24 01 82

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018

Dirigent:


.....
Jørgen Juhl Poulsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

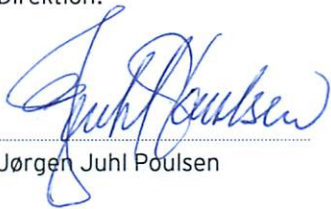
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. april 2018

Direktion:



Jørgen Juhl Poulsen

Bestyrelse:



Jørgen Juhl Poulsen



Anna Elisabeth Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hjerting Mutual Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjerting Mutual Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25. april 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne35434



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hjerting Mutual Service ApS
Adresse, postnr., by	Havbakken 28, 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	10 24 01 82
Stiftet	1. april 1986
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Juhl Poulsen Anna Elisabeth Poulsen
Direktion	Jørgen Juhl Poulsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg
Bankforbindelse	Danske Bank



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver agentur og stevedorevirksomhed, time charter og freightcontractorvirksomhed, handel, rederidrift, finansieringsvirksomhed, valutahandel, kapitalanbringelse i andre virksomheder samt lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.810.893 kr. mod et underskud på 113.038 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 5.091.653 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Andre eksterne omkostninger	-27.127	-14.792
	Bruttoresultat	-27.127	-14.792
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-27.127	-14.792
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.630.033	-31.101
	Finansielle indtægter	258.891	118.093
	Finansielle omkostninger	-21	-208.238
	Resultat før skat	1.861.776	-136.038
3	Skat af årets resultat	-50.883	23.000
	Årets resultat	1.810.893	-113.038
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-602.626	-239.866
	Overført resultat	2.307.719	126.828
		1.810.893	-113.038

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.228	814.631
		<u>72.228</u>	<u>814.631</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>72.228</u>	<u>814.631</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22.031
	Udskudte skatteaktiver	0	23.000
	Tilgodehavende selskabsskat	128.687	46.344
	Andre tilgodehavender	41.173	22.203
		<u>169.860</u>	<u>113.578</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.711.261	1.294.179
		<u>3.711.261</u>	<u>1.294.179</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.129.682</u>	<u>1.072.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.010.803</u>	<u>2.480.128</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.083.031</u>	<u>3.294.759</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	126.000	126.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	602.626
	Overført resultat	4.859.853	2.552.134
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	0
	Egenkapital i alt	<u>5.091.653</u>	<u>3.280.760</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	76.406	0
	Anden gæld	1.914.972	13.999
		<u>1.991.378</u>	<u>13.999</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.991.378</u>	<u>13.999</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.083.031</u>	<u>3.294.759</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	126.000	602.626	2.552.134	0	3.280.760
Overført via resultatdisponering	0	-602.626	2.307.719	105.800	1.810.893
Egenkapital 31. december 2017	126.000	0	4.859.853	105.800	5.091.653

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der aflægges ikke koncernregnskab, idet bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 anses for opfyldte.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder ifølge seneste aflagte årsregnskab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende aktiver og gæld i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi ifølge seneste aflagte årsregnskab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte ud over direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

kr.	2017	2016
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	37.114	0
Årets regulering af udskudt skat	23.000	-23.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.231	0
	<u>50.883</u>	<u>-23.000</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	212.006
Tilgang i årets løb, koncerntilskud	2.013.000
Afgang i årets løb, salg af virksomhed	-212.005
Kostpris 31. december 2017	<u>2.013.001</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	602.625
Årets resultat	-8.535
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	-602.626
Årets regulering, kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-1.932.237
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-1.940.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>72.228</u>

Kapitalandele i dattervirksomheden Juhl & Ehrhorn ApS er afhændet i indeværende regnskabsår.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
J. Poulsen ApS	Esbjerg	100,00 %	72.228	-8.535



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 126 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 126.000 kr. de seneste 5 år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Hjerting Mutual Service ApS-koncernen. Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for betaling af danske selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.