

# Hjerting Mutual Service ApS

D. Lauritzens Vej 12, 6701 Esbjerg

CVR-nr. 10 24 01 82



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Jørgen Juhl Poulsen



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15. maj 2017

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 2016 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 15. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Hjerting Mutual Service ApS
Adresse, postnr., by	D. Lauritzens Vej 12, 6701 Esbjerg
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
Bankforbindelser	Danske Bank Nordea Bank



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **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 2016 udviser et underskud på 113.038 kr. mod et overskud på 126.270 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 3.280.760 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 2017.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	-14.792	46.212
2	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-14.792	46.212
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-31.101	-56.564
	Finansielle indtægter	118.093	192.439
	Finansielle omkostninger	-208.238	0
	<b>Resultat før skat</b>	-136.038	182.087
3	Skat af årets resultat	23.000	-55.817
	<b>Årets resultat</b>	-113.038	126.270
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-239.866	-221.086
	Overført resultat	126.828	347.356
		-113.038	126.270

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	814.632	1.054.498
		<u>814.632</u>	<u>1.054.498</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>814.632</u>	<u>1.054.498</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.031	381.755
	Udskudte skatteaktiver	23.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	46.344	112.936
	Andre tilgodehavender	22.203	45.503
		<u>113.578</u>	<u>540.194</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.294.179	1.297.115
		<u>1.294.179</u>	<u>1.297.115</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.072.371</u>	<u>515.998</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.480.128</u>	<u>2.353.307</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.294.760</u>	<u>3.407.805</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	126.000	126.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	602.626	842.492
	Overført resultat	2.552.134	2.425.306
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.280.760</u>	<u>3.393.798</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	14.000	14.007
		<u>14.000</u>	<u>14.007</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>14.000</u>	<u>14.007</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.294.760</u>	<u>3.407.805</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

7 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	126.000	842.492	2.425.306	3.393.798
Overført, jf. resultatdisponering	0	-239.866	126.828	-113.038
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>126.000</b>	<b>602.626</b>	<b>2.552.134</b>	<b>3.280.760</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

#### Præsenteringsvaluta

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

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

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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).

##### 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

##### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

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

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

#### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst  
Årets regulering af udskudt skat

	2016	2015
	0	55.817
	-23.000	0
	<u>-23.000</u>	<u>55.817</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	212.006
Kostpris 31. december 2016	212.006
Værdireguleringer 1. januar 2016	842.492
Udloddet udbytte	-300.000
Årets resultat	-31.101
Årets regulering, kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	91.235
Værdireguleringer 31. december 2016	602.626
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>814.632</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Dattervirksomheder</b>				
Juhl & Ehrhorn ApS	Esbjerg	100,00 %	814.632	60.134
J. Poulsen ApS	Esbjerg	100,00 %	-1.932.237	-91.234
kr.			<u>2016</u>	<u>2015</u>

#### 5 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 126 stk. a nom. 1.000,00 kr.	126.000	126.000
	<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 2016.