

Hjerting Mutual Service ApS

Havbakken 28, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 10 24 01 82

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019

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 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29. maj 2019
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 2018 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 29. maj 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claes Jensen
statsaut. revisor
mne44108

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 |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter 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 2018 udviser et underskud på 759.721 kr. mod et overskud på 1.810.893 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 8.018.408 kr.

Den 25. april 2018 er virksomheden fusioneret med J. & E. Technic ApS og Esbjerg Chartering ApS med virkning pr. 1. januar 2018.

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 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|-----------------|------------------|
| | Andre eksterne omkostninger | -101.317 | -27.127 |
| | Bruttoresultat | -101.317 | -27.127 |
| 2 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -101.317 | -27.127 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 42.789 | 1.630.033 |
| | Finansielle indtægter | 275.034 | 258.891 |
| | Finansielle omkostninger | -976.227 | -21 |
| | Resultat før skat | -759.721 | 1.861.776 |
| 3 | Skat af årets resultat | 0 | -50.883 |
| | Årets resultat | -759.721 | 1.810.893 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 108.000 | 105.800 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -602.626 |
| | Overført resultat | -867.721 | 2.307.719 |
| | | -759.721 | 1.810.893 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 115.017 | 72.228 |
| | | <u>115.017</u> | <u>72.228</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>115.017</u> | <u>72.228</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 58.247 | 128.687 |
| | Andre tilgodehavender | 20.251 | 41.173 |
| | | <u>78.498</u> | <u>169.860</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.981.553 | 3.711.261 |
| | | <u>5.981.553</u> | <u>3.711.261</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.940.870</u> | <u>3.129.682</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>8.000.921</u> | <u>7.010.803</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>8.115.938</u> | <u>7.083.031</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Selskabskapital | 136.000 | 126.000 |
| | Overført resultat | 7.774.408 | 4.859.853 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>8.018.408</u> | <u>5.091.653</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 76.406 | 76.406 |
| | Anden gæld | 21.124 | 1.914.972 |
| | | <u>97.530</u> | <u>1.991.378</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>97.530</u> | <u>1.991.378</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>8.115.938</u> | <u>7.083.031</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 126.000 | 4.859.853 | 105.800 | 5.091.653 |
| Tilgang ved fusion af virksomheder | 10.000 | 3.782.276 | 0 | 3.792.276 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -867.721 | 108.000 | -759.721 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 136.000 | 7.774.408 | 108.000 | 8.018.408 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjerting Mutual Service ApS for 2018 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.).

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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).

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital*****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.

Gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

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

| kr. | 2018 | 2017 |
|--|----------|---------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 37.114 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 23.000 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -9.231 |
| | <u>0</u> | <u>50.883</u> |

4 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>2.013.001</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>2.013.001</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2018 | -1.940.773 |
| Årets resultat | 42.789 |
| Værdireguleringer 31. december 2018 | <u>-1.897.984</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>115.017</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | |
| J. Poulsen ApS | Esbjerg | 100 % |

| kr. | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 5 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Anparter, 136.000 stk. a nom. 1,00 kr. | <u>136.000</u> | <u>126.000</u> |
| | <u>136.000</u> | <u>126.000</u> |

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| kr. | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 | 126.000 |
| Kapitalforhøjelse | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>136.000</u> | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****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 2018.