

West-Marine A/S

Fiskerihavns­gade 30, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 13 80 12 82

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2020

Dirigent:

.....
Johnny Christian Haahr



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for West-Marine A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. maj 2020
Direktion:

.....
Carsten Jørn Larsen

Bestyrelse:

.....
Kent Sand Kirk
formand

.....
Evan Gade Nielsen

.....
Lennart Sand Kirk

.....
Johnny Christian Haahr

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i West-Marine A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for West-Marine A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 12. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Jensen
statsaut. revisor
mne32733

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	West-Marine A/S
Adresse, postnr., by	Fiskerihavnsgade 30, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	13 80 12 82
Stiftet	1. januar 1990
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.west-marine.dk
E-mail	info@west-marine.dk
Telefon	75 45 70 44
Bestyrelse	Kent Sand Kirk, formand Evan Gade Nielsen Lennart Sand Kirk Johnny Christian Haahr
Direktion	Carsten Jørn Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger og udfører service på maritime produkter og udstyr til anvendelse i fiskeri-, marine- og offshorebranchen. Enkelte produkter fremstilles i virksomheden.

Selskabet har styrket sine leverancer inden for baskets m.v. til offshorebranchen gennem datterselskabet, Safe Transfer A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 2.726.725 kr. mod et overskud på 599.780 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 18.810.043 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er stadig uvist i hvor stort omfang COVID-19 udbruddet vil påvirke resultat for 2020, men det vurderes ikke at påvirke selskabet i en sådan grad, at der skal indarbejdes yderligere i årsrapporten for 2019

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtrådt begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	21.509.021	20.458.734
2	Personaleomkostninger	-17.998.943	-19.303.631
	Afskrivninger	-1.000.162	-811.043
	Resultat før finansielle poster	2.509.916	344.060
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	695.666	403.835
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-125.000
3	Finansielle indtægter	96.102	112.875
	Finansielle omkostninger	-27.159	-39.758
	Resultat før skat	3.274.525	696.012
4	Skat af årets resultat	-547.800	-96.232
	Årets resultat	<u>2.726.725</u>	<u>599.780</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	820.666	278.835
	Overført resultat	1.906.059	320.945
		<u>2.726.725</u>	<u>599.780</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger på lejet grund	5.464.338	5.795.042
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.060.980	2.067.768
		<u>7.525.318</u>	<u>7.862.810</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapital-andele i tilknyttede virksomhed	2.536.201	1.840.535
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed	1.500.000	2.500.000
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	2.375.000
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	2.500.000
	Andre værdipapirer m.v.	57.225	57.225
		<u>4.093.426</u>	<u>9.272.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.618.744</u>	<u>17.135.570</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Igangværende arbejder	579.098	859.356
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.819.713	5.308.075
		<u>5.398.811</u>	<u>6.167.431</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.382.867	7.061.214
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.597.056	1.122.054
	Udskudte skatteaktiver	57.700	28.000
	Andre tilgodehavender	62.175	99.411
	Periodeafgrænsningsposter	157.595	108.752
		<u>9.257.393</u>	<u>8.419.431</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	602.823	596.063
		<u>602.823</u>	<u>596.063</u>
	Likvide beholdninger	380.940	113.172
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.639.967</u>	<u>15.296.097</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>27.258.711</u></u>	<u><u>32.431.667</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.036.201	1.215.535
	Overført resultat	16.273.842	14.242.783
	Egenkapital i alt	<u>18.810.043</u>	<u>15.958.318</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	316.354	0
		<u>316.354</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	82.969	4.915.274
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.937.210	2.556.323
	Gæld til tilknyttede virksomheder	83.732	5.000.000
	Skyldig selskabsskat	575.765	83.732
	Anden gæld	3.452.638	3.918.020
		<u>8.132.314</u>	<u>16.473.349</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.448.668</u>	<u>16.473.349</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>27.258.711</u></u>	<u><u>32.431.667</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	1.215.535	14.242.783	15.958.318
Afgang ved salg af virksomhed	0	0	125.000	125.000
Overført via resultatdisponering	0	0	1.906.059	1.906.059
Resultat i dattervirksomheder	0	820.666	0	820.666
Egenkapital 31. december 2019	500.000	2.036.201	16.273.842	18.810.043

Aktiekapitalen sammensætter sig af 500.000 aktier af 1 kr.

Aktiekapitalen har været uændret 500.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for West-Marine A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, salg af anlægsaktiver og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab og øvrige koncernselskaber. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med fradrag af koncerninterne avancer. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Koncerngoodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er vurderet til 10 år med udgangspunkt i en forventet stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i datter- og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af noterede og unoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til anskaffelsessum.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for igangværende arbejder omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivnings til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	16.521.570	17.681.996	
Pensioner	1.336.348	1.502.098	
Andre omkostninger til social sikring	141.025	119.537	
	<u>17.998.943</u>	<u>19.303.631</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>27</u>	<u>31</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.788	17.040	
Andre finansielle indtægter	88.314	95.835	
	<u>96.102</u>	<u>112.875</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	577.500	83.732	
Årets regulering af udskudt skat	-29.700	12.500	
	<u>547.800</u>	<u>96.232</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Bygninger på lejet grund	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	7.207.490	7.566.274	14.773.764
Tilgang i årets løb	0	852.425	852.425
Afgang i årets løb	0	-189.755	-189.755
Kostpris 31. december 2019	<u>7.207.490</u>	<u>8.228.944</u>	<u>15.436.434</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.412.448	5.498.506	6.910.954
Årets afskrivninger	330.704	669.458	1.000.162
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.743.152</u>	<u>6.167.964</u>	<u>7.911.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>5.464.338</u>	<u>2.060.980</u>	<u>7.525.318</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapital- andele i tilknyttede virksomhed	Tilgode- havender hos tilknyttede virksomhed	Kapitalandel e i associeret virksomhed	Tilgodehave- nder hos associeret virksomhed	Andre værdipapirer m.v.	I alt
Kostpris 1. januar 2019	500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	57.225	8.057.225
Afgang i årets løb	0	-1.000.000	-2.500.000	-2.500.000	0	-6.000.000
Kostpris 31. december 2019	500.000	1.500.000	0	0	57.225	2.057.225
Værdireguleringer 1. januar 2019	1.340.535	0	-125.000	0	0	1.215.535
Andel af årets resultat	695.666	0	0	0	0	695.666
Afgang i årets løb	0	0	125.000	0	0	125.000
Værdireguleringer 31. december 2019	2.036.201	0	0	0	0	2.036.201
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.536.201	1.500.000	0	0	57.225	4.093.426

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
Safe Transfer A/S	Esbjerg	100 %

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med det ultimative moderselskab og øvrige danske koncernselskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets leje- og leasingforpligtelse udgør 127 t.kr., hvoraf 78 t.kr. forfalder inden for 1 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

9 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksom- hedens koncernregnskab
Ruth & Kent Kirk ApS	Espergærde	www.cvr.dk