

Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition

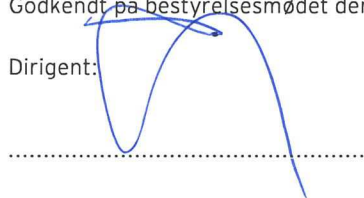
Kongevej 73, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 15 71 00 39

Årsrapport 2017

Godkendt på bestyrelsesmødet den 27. april 2018

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

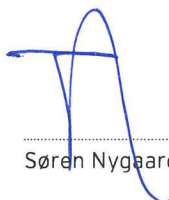
Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Sønderborg, den 21. februar 2018

Bestyrelse:



Sven Buhrkall
formand



Søren Nygaard



Carsten U. Piegras

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 fonden 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 fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger 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.
- ▶ 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 fondens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 fondens 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 fonden 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.

Sønderborg, den 21. februar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18512



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition
Adresse, postnr., by	Kongevej 73, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	15 71 00 39
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	65 50 81 45
Bestyrelse	Sven Buhrkall, formand Søren Nygaard Carsten U. Piepgras
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål i henhold til fundatsen er at:

- ▶ yde støtte til nuværende og tidligere ansatte i H.K. Samuelson Shipping og International Spedition A/S eller disses efterlevende ægtefæller eller slægtninge i ret nedstigende linie, medlemmer af bestyrelsen og direktionen dog undtaget.
- ▶ yde støtte til uddannelsessøgende født eller opvokset i det tidligere Sønderjyllands Amt.
- ▶ yde støtte til forskere eller forskningsprojekter.
- ▶ yde støtte til humanitære formål.

Bestyrelsen har udarbejdet uddelingspolitik, der fremgår af fondens hjemmeside på:

http://www.hksinvest.dk/tl_files/hksinvest/dokumenter/2017/God_fondsledelse_2017.pdf

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udgør et underskud på 60 t.kr. mod et underskud i 2016 på 120 t.kr.

Årets uddelinger

Der er i uddelt i alt 81 t.kr. heraf er der 26 t.kr. uddelt til tidligere ansatte i aktieselskabet eller deres efterlevende eller slægtninge i nedstigende linje, 42 t.kr. i legater til uddannelsessøgende født eller opvokset i Sønderjyllands Amt, samt 13 t.kr. til humanitære formål.

Redegørelse for god Fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til det sæt af "anbefalinger for god fondsledelse" som er udarbejdet af komiteen for god fondsledelse og indeholdt i årsregnskabsloven § 77a.

Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition ønsker at følge alle de anbefalinger, som er relevante for fonden under iagttagelse af fundatsens bestemmelser. Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på fondens hjemmeside på

http://www.hksinvest.dk/tl_files/hksinvest/dokumenter/2017/God_fondsledelse_2017_2.pdf

Bestyrelsens sammensætning

Fondens første bestyrelse bestod af:

- ▶ Direktør H.K. Samuelson
- ▶ Direktør E. Leineweber
- ▶ Direktør Christian Simonsen
- ▶ Embedslæge Ib Munch Jørgsen

Ledelsesberetning

Det fremgår af fundatsen, at de 3 direktører ved deres tiltrædelse selv udpeger deres efterfølgere som bestyrelsesmedlemmer og så fremdeles.

Embedslægen efterfølges af den til en hver tids værende embedslæge i Sønderborg, men bestyrelsen kan udpege en anden, forudsat at denne ved sin tiltrædelse bestrider et offentligt erhverv eller en chefstilling i offentlig myndighed.

På baggrund af, at "ved tiltrædelse" historisk og af stifteren selv der praktiseret som "ved fratrædelse" vil det af praktiske årsager være rettesnoren for den fremadrettede udpegning af bestyrelsesmedlemmer til bestyrelsen.

Den nuværende bestyrelse sammensættes af følgende:

Sven Buhrkall, formand, konsulent, født den 18. april 1949, indvalgt i marts 2005 af bestyrelsen (offentligt hverv). Bestyrelsen er selvsupplerende i henhold til fundatsen:
Formanden for bestyrelsen i Jyske Bank A/S og Hedorf A/S.
Medlem af bestyrelsen for HKS Invest Sønderborg A/S, Hirtshals Havn, Hedorfs Fond, H.P. Therkelsen A/S og FDE Fonden.

Søren Nygaard, advokat, født den 1. marts 1962, indvalgt i maj 1995 af direktør Christian Heinrich Simonsen. Bestyrelsen er selvsupplerende i henhold til fundatsen:
Formand for bestyrelsen i Sundax A/S og HKS Invest Sønderborg A/S.
Medlem af repræsentantskabet for Jyske Bank.

Carsten U. Piepgras, direktør, født den 17. september 1951, indvalgt i februar 2000 af direktør Egon Leineweber. Bestyrelsen er selvsupplerende i henhold til fundatsen:
Direktør i og medlem af bestyrelsen for HKS Invest Sønderborg A/S. Medlem af bestyrelsen i Henio Pannbacker A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Andre eksterne omkostninger	-15.546	-72.834
	Bruttoresultat	-15.546	-72.834
2	Personaleomkostninger	-50.000	-50.000
	Resultat før finansielle poster	-65.546	-122.834
3	Finansielle indtægter	6.024	2.826
4	Finansielle omkostninger	-998	-124
	Årets resultat	-60.520	-120.132
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsreserve	0	-128.200
	Uddelinger	81.350	128.199
	Overført resultat	-141.870	-120.131
		-60.520	-120.132



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.534.320	5.534.320
		<u>5.534.320</u>	<u>5.534.320</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.534.320</u>	<u>5.534.320</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	156.520	150.496
	Periodeafgrænsningsposter	1.224	1.232
		<u>157.744</u>	<u>151.728</u>
	Likvide beholdninger	<u>174.016</u>	<u>321.900</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>331.760</u>	<u>473.628</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.866.080</u>	<u>6.007.948</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	2.750.000	2.750.000
	Øvrige reserver	1.000.291	1.000.291
	Overført resultat	1.683.487	1.825.357
	Uddelingsreserve	371.800	371.800
	Egenkapital i alt	5.805.578	5.947.448
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	60.502	60.500
		60.502	60.500
	Gældsforpligtelser i alt	60.502	60.500
	PASSIVER I ALT	5.866.080	6.007.948

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Uddelings- reserve</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	2.750.000	1.000.291	1.825.357	371.800	5.947.448
Overført via resultatdisponering	0	0	-141.870	0	-141.870
Egenkapital 31. december 2017	<u>2.750.000</u>	<u>1.000.291</u>	<u>1.683.487</u>	<u>371.800</u>	<u>5.805.578</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition for 2017 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.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter vederlag til bestyrelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen. Ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages fradrag for uddelinger og hensættelse til konsolidering samt skattemæssige hensættelser til fremtidige almenyttige uddelinger.

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelse til senere almenyttige uddelinger. Det er derfor muligt at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul i opgørelsen af den skattepligtige indkomst ved at foretage en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling kan ikke indregnes regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes dog ikke i årsregnskabet, idet ledelsen ikke anser det for sandsynligt, at den kommer til beskatning som følge af, at det er ledelsens hensigt fortsat at uddele alle disponible midler i overensstemmelse med fondens formål.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Det samlede vederlag til fondens bestyrelse afholdt af koncernens virksomheder udgør 1.219 t.kr.
(2016: 1.201 t.kr.)

3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.024	2.826
	<u>6.024</u>	<u>2.826</u>

4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	998	124
	<u>998</u>	<u>124</u>

5 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017		5.534.320
Kostpris 31. december 2017		5.534.320
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>5.534.320</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
HKS Invest Sønderborg A/S	Sønderborg	100,00 %	53.054.263	631.441

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Nærtstående parter

Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Medlemmer af fondens bestyrelse		

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2017 kr.
Transaktioner med nærtstående parter			
Honorar	Bestyrelse	Honorar for bestyrelsesarbejde	50.000
HKS Invest A/S	Dattervirksomhed	Forrentning af løbende mellemregning	6.024
Mellemværende med nærtstående parter			
HKS Invest A/S	Dattervirksomhed	Løbende mellemværende. Fonden har overført midler til dattervirksomheden, der kan anvendes til dækning af udgifter mv. relateret til fonden. Mellemregningen er etableret for at sikre, at dattervirksomheden ikke foretager udlæg på vegne af fonden.	156.520