

Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition

Kongevej 73, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 15 71 00 39

Årsrapport 2021

Godkendt på bestyrelsesmødet den 2. april 2022

Dirigent:


.....
Søren Nygaard

Indhold

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

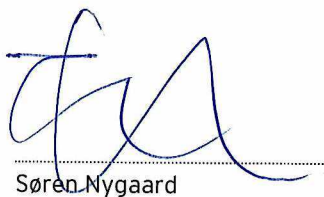
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Sønderborg, den 23. februar 2022
Bestyrelse:



Sven Buhrkall
formand



Søren Nygaard



Carsten U. Piepgras

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 notoplysningerne, 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 23. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Allan Schöne
statsaut. revisor
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
Bestyrelse	Sven Buhrkall, formand Søren Nygaard Carsten U. Piepgras
Revision	EY 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udgør et overskud på 30 t.kr. I 2020 var der et overskud på 245 t.kr.

Årets uddelinger

Der er i 2021 uddelt i alt 125 t.kr., heraf xx t.kr. til tidligere ansatte i HKS Invest Sønderborg A/S eller disses efterlevende, xx t.kr. i legater til uddannelsessøgende født eller opvokset i Sønderjyllands Amt, samt 6 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/2021/God-Fondsledelse-2021_3.pdf

Bestyrelsens sammensætning

Fondens første bestyrelse bestod af:

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

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

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:
Medlem af bestyrelsen for HKS Invest Sønderborg A/S, Hirtshals Havn, H.P. Therkelsen A/S, Danske Fragtmænd A/S og Jyske Banks Almennyttige Fond.

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.

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

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

http://www.hksinvest.dk/tl_files/hksinvest/dokumenter/2021/God-Fondsledelse-2021.pdf

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.	2021	2020
	Andre eksterne omkostninger	-20.765	-55.812
	Bruttoresultat	-20.765	-55.812
2	Personaleomkostninger	-50.000	-50.000
	Resultat før finansielle poster	-70.765	-105.812
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.000	350.000
3	Finansielle indtægter	2.560	1.972
	Finansielle omkostninger	-1.424	-733
	Årets resultat	30.371	245.427
	Forslag til resultatdisponering		
	Uddelinger	124.805	86.940
	Overført resultat	-94.434	158.487
		30.371	245.427

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	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	65.607	66.047
	Periodeafgrænsningsposter	6.298	5.533
		<u>71.905</u>	<u>71.580</u>
	Likvide beholdninger	<u>81.248</u>	<u>176.007</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>153.153</u>	<u>247.587</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.687.473</u></u>	<u><u>5.781.907</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	2.750.000	2.750.000
	Øvrige reserver	1.000.291	1.000.291
	Overført resultat	1.504.882	1.599.316
	Uddelingsreserve	371.800	371.800
	Egenkapital i alt	<u>5.626.973</u>	<u>5.721.407</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	60.500	60.500
		<u>60.500</u>	<u>60.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>60.500</u>	<u>60.500</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.687.473</u></u>	<u><u>5.781.907</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Grundkapital	Øvrige reserver	Overført resultat	Uddelingsreserve	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.750.000	1.000.291	1.440.829	371.800	5.562.920
Overført via resultatdisponering	0	0	158.487	86.940	245.427
Udlodninger i året	0	0	0	-86.940	-86.940
Egenkapital 1. januar 2021	2.750.000	1.000.291	1.599.316	371.800	5.721.407
Overført via resultatdisponering	0	0	-94.434	124.805	30.371
Udlodninger i året	0	0	0	-124.805	-124.805
Egenkapital 31. december 2021	2.750.000	1.000.291	1.504.882	371.800	5.626.973

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for H.K. Samuelson Shipping og International Spedition for 2021 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 finansiell 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 diskonteringsrate 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2021</u>	<u>2020</u>
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Det samlede vederlag til fondens bestyrelse afholdt af koncernens virksomheder udgør 1.219 t.kr.

3	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.560</u>	<u>1.972</u>
		<u>2.560</u>	<u>1.972</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
	Kostpris 1. januar 2021	<u>5.534.320</u>
	Kostpris 31. december 2021	<u>5.534.320</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.534.320</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
HKS Invest Sønderborg A/S	Sønderborg	100,00 %	56.472.706	4.591.329

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Nærtstående parter

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

Bestemmende indflydelse

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

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Grundlag for nærtstående part</u>	<u>Indhold af transaktion</u>	<u>2021</u>
			<u>kr.</u>
Transaktioner med nærtstående parter			
Honorar	Bestyrelse	Honorar for bestyrelsesarbejde	50.000
HKS Invest A/S	Dattervirksomhed	Forrentning af løbende mellemregning	2.560
HKS Invest A/S	Dattervirksomhed	Modtaget udbytte fra dattervirksomheden	100.000
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. Mellemløbet er etableret for at sikre, at dattervirksomheden ikke foretager udlæg på vegne af fonden.	65.607