

J. Poulsen Shipman ApS

**Norvangen 3D
4220 Korsør**

CVR-nr. 28 12 98 23

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. juni 2019

Finn J. Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J. Poulsen Shipman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 14. juni 2019

Direktion

Finn J. Poulsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Poulsen Shipman ApS
Norvangen 3D
4220 Korsør

CVR-nr.: 28 12 98 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Finn J. Poulsen

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med skibsmanagement.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 21.865, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.603.874.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vedrørende selskabets kapitalforhold og fortsatte drift henvises til regnskabets note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Poulsen Shipman ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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 finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		695.526	396.002
Personaleomkostninger		<u>-612.107</u>	<u>-882.332</u>
Resultat før finansielle poster		83.419	-486.330
Finansielle indtægter	2	173	226
Finansielle omkostninger	3	<u>-51.741</u>	<u>-54.746</u>
Resultat før skat		31.851	-540.850
Skat af årets resultat	4	<u>-9.986</u>	<u>-8.874</u>
Årets resultat		<u>21.865</u>	<u>-549.724</u>
Overført resultat		<u>21.865</u>	<u>-549.724</u>
		<u>21.865</u>	<u>-549.724</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.060.317	372.817
Andre tilgodehavender		<u>115.853</u>	<u>146.250</u>
Tilgodehavender		<u>1.176.170</u>	<u>519.067</u>
Likvide beholdninger		<u>15.139</u>	<u>18.403</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.191.309</u>	<u>537.470</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.191.309</u></u>	<u><u>537.470</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.728.874</u>	<u>-1.750.739</u>
Egenkapital		<u>-1.603.874</u>	<u>-1.625.739</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.090	177.933
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.704.107	1.976.402
Selskabsskat		<u>9.986</u>	<u>8.874</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.795.183</u>	<u>2.163.209</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.795.183</u>	<u>2.163.209</u>
Passiver i alt		<u>1.191.309</u>	<u>537.470</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-1.750.739	-1.625.739
Årets resultat	0	21.865	21.865
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-1.728.874	-1.603.874

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har negativ egenkapital, og selskabets likviditet er presset. Direktionen arbejder derfor med forskellige alternativer med henblik på forbedring af kapitalberedskabet samt tilpasning af virksomhedens strategi og forretningsmodel. Der er som følge heraf væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften og dermed indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende på DKK 2.704.107, samt afgivet støtteerklæring. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>173</u>	<u>226</u>
	<u>173</u>	<u>226</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	51.290	39.003
Andre finansielle omkostninger	243	138
Valutakurstab	<u>208</u>	<u>15.605</u>
	<u>51.741</u>	<u>54.746</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>9.986</u>	<u>8.874</u>
	<u>9.986</u>	<u>8.874</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.