

# **J. Poulsen Shipman ApS**

**Batterivej 7-11  
4220 Korsør**

**CVR-nr. 28 12 98 23**

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. juni 2018

---

Finn J. Poulsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 8. juni 2018

### **Direktion**

Finn J. Poulsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J. Poulsen Shipman ApS  
Batterivej 7-11  
4220 Korsør

CVR-nr.: 28 12 98 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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 2017 udviser et underskud på kr. 549.724, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.625.739.

### **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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 finansiell 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 finansiell 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>396.002</b>	<b>-27.391</b>
Personaleomkostninger		<u>-882.332</u>	<u>-668.578</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-486.330</b>	<b>-695.969</b>
Finansielle indtægter	2	226	521
Finansielle omkostninger	3	<u>-54.746</u>	<u>-21.373</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-540.850</b>	<b>-716.821</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-8.874</u>	<u>-15.834</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-549.724</u></b>	<b><u>-732.655</u></b>
Overført resultat		<u>-549.724</u>	<u>-732.655</u>
		<b><u>-549.724</u></b>	<b><u>-732.655</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		372.817	0
Andre tilgodehavender		<u>146.250</u>	<u>144.237</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>519.067</b></u>	<u><b>144.237</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>18.403</b></u>	<u><b>5.298</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>537.470</b></u>	<u><b>149.535</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>537.470</b></u></u>	<u><u><b>149.535</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.750.739</u>	<u>-1.201.015</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-1.625.739</u></b>	<b><u>-1.076.015</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.933	57.598
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.976.402	1.152.118
Selskabsskat		<u>8.874</u>	<u>15.834</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.163.209</u></b>	<b><u>1.225.550</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.163.209</u></b>	<b><u>1.225.550</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>537.470</u></b>	<b><u>149.535</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-1.201.015	-1.076.015
Årets resultat	0	-549.724	-549.724
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-1.750.739</u></b>	<b><u>-1.625.739</u></b>

## 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 tilbagemeldelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende på DKK 1.976.402, samt afgivet støtteerklæring. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	226	1
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>520</u>
	<b><u>226</u></b>	<b><u>521</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	39.003	21.130
Andre finansielle omkostninger	138	243
Valutakurstab	<u>15.605</u>	<u>0</u>
	<b><u>54.746</u></b>	<b><u>21.373</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>8.874</u>	<u>15.834</u>
	<b><u>8.874</u></b>	<b><u>15.834</u></b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter til årsrapporten**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.