

J. Poulsen Shipman ApS

**Norvangen 3D
4220 Korsør**

CVR-nr. 28 12 98 23

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. maj 2021

Finn Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 10. maj 2021

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 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 15.018, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.565.849.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Poulsen Shipman ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 aktiviteter.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.251.550	1.043.461
Personaleomkostninger		<u>-1.131.390</u>	<u>-944.947</u>
Resultat før finansielle poster		120.160	98.514
Finansielle indtægter	2	26	755
Finansielle omkostninger	3	<u>-105.168</u>	<u>-69.629</u>
Resultat før skat		15.018	29.640
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-6.633</u>
Årets resultat		<u>15.018</u>	<u>23.007</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>15.018</u>	<u>23.007</u>
		<u>15.018</u>	<u>23.007</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.448.715	2.010.817
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>50.602</u>
Tilgodehavender		<u>3.448.715</u>	<u>2.061.419</u>
Likvide beholdninger		<u>9.917</u>	<u>9.091</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.458.632</u>	<u>2.070.510</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.458.632</u></u>	<u><u>2.070.510</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.690.849</u>	<u>-1.705.867</u>
Egenkapital		<u>-1.565.849</u>	<u>-1.580.867</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	152.453
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.833.551	3.492.291
Selskabsskat		0	6.633
Anden gæld		<u>190.930</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.024.481</u>	<u>3.651.377</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.024.481</u>	<u>3.651.377</u>
Passiver i alt		<u>3.458.632</u>	<u>2.070.510</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-1.705.867	-1.580.867
Årets resultat	0	15.018	15.018
Egenkapital 31. december 2020	125.000	-1.690.849	-1.565.849

Noter

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 4.833.551, samt afgivet støtteerklæring. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

	2020	2019
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	26	232
Valutakursgevinster	0	523
	<u>26</u>	<u>755</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	103.260	69.582
Andre finansielle omkostninger	128	47
Valutakurstab	1.780	0
	<u>105.168</u>	<u>69.629</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	6.633
	<u>0</u>	<u>6.633</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Poulsen Shipping A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.