

# **J. Poulsen Shipman ApS**

**Norvangen 3D  
4220 Korsør**

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

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. juni 2020

---

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 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 24. juni 2020

### **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 2019

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 2019 udviser et overskud på kr. 23.007, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.580.867.

### **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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.043.461</b>	<b>695.526</b>
Personaleomkostninger		<u>-944.947</u>	<u>-612.107</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>98.514</b>	<b>83.419</b>
Finansielle indtægter	2	755	173
Finansielle omkostninger	3	<u>-69.629</u>	<u>-51.741</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>29.640</b>	<b>31.851</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-6.633</u>	<u>-9.986</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>23.007</u></b>	<b><u>21.865</u></b>
Overført resultat		<u>23.007</u>	<u>21.865</u>
		<b><u>23.007</u></b>	<b><u>21.865</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.010.817	1.060.317
Andre tilgodehavender		<u>50.602</u>	<u>115.853</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.061.419</u></b>	<b><u>1.176.170</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.091</u></b>	<b><u>15.139</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.070.510</u></b>	<b><u>1.191.309</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.070.510</u></b>	<b><u>1.191.309</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.705.867</u>	<u>-1.728.874</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-1.580.867</u></b>	<b><u>-1.603.874</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.453	81.090
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.492.291	2.704.107
Selskabsskat		<u>6.633</u>	<u>9.986</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.651.377</u></b>	<b><u>2.795.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.651.377</u></b>	<b><u>2.795.183</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.070.510</u></b>	<b><u>1.191.309</u></b>
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 2019	125.000	-1.728.874	-1.603.874
Årets resultat	0	23.007	23.007
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.705.867</b>	<b>-1.580.867</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 tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende på DKK 3.492.291, samt afgivet støtteerklæring. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	232	173
Valutakursgevinster	523	0
	<u>755</u>	<u>173</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	69.582	51.290
Andre finansielle omkostninger	47	243
Valutakurstab	0	208
	<u>69.629</u>	<u>51.741</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	6.633	9.986
	<u>6.633</u>	<u>9.986</u>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Eventualposter m.v. (Fortsat)**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten i koncernens danske selskaber.