

HIRTSHALS STEVEDORE ApS

Herluf Trollesvej 3
9850 Hirtshals

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/10/2018

Uffe B. S. Nilsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HIRTSHALS STEVEDORE ApS
Herluf Trollesvej 3
9850 Hirtshals

 CVR-nr: 31850746
 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Bankforbindelse Nordjyske Bank
9800 Hjørring

Revisor Lars P Revision
Hyttefadsvej 5
9970 Strandby
DK Danmark

 CVR-nr: 33225172
 P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Hirtshals Stevedore ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Hirtshals, den 28/09/2018

Direktion

Uffe Bajsgaard Sprogø Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HIRTSHALS STEVEDORE ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HIRTSHALS STEVEDORE ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mits ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Strandby, 28/09/2018

Lars Pedersen , mne17386
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at yde service, handling, arbejdsudleje samt salg indenfor godshåndtering.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

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

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug m.v.

Vareforbrug mv. indeholder poster til varekøb samt fremmed arbejde med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

posterings direkte på egenkapitalen.

Hirtshals Stevedore ApS er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Good-will er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Driftsmateriel, køretøjer og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med kostpris på under t.kr.13 udgiftføres i anskaffelsesåret.

Finansielle aktiver omfatter deposita som optages til pålydende.

Varebeholdninger er optaget til indkøbspris, dog dagspris hvis denne er lavere

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, indregnes som egenkapital indtil generalforsamlingens afholdelse

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skyldige og tilgodehavende skatter medregnes under posten mellemregning moderselskab.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		8.379.744	6.044.724
Personaleomkostninger	1	-6.582.775	-4.905.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-490.471	-332.569
Resultat af ordinær primær drift		1.306.498	807.069
Andre finansielle indtægter		912	912
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-47.136	0
Andre finansielle omkostninger		-13.004	-5.997
Ordinært resultat før skat		1.247.270	801.984
Skat af årets resultat		-276.200	-179.600
Årets resultat		971.070	622.384
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		900.000	500.000
Overført resultat		71.070	122.384
I alt		971.070	622.384

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	1.778
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	1.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.994.392	1.165.047
Materielle anlægsaktiver i alt		1.994.392	1.165.047
Deposita		211.575	233.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		211.575	233.575
Anlægsaktiver i alt		2.205.967	1.400.400
Varebeholdninger i alt		293.992	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.773.478	1.732.203
Andre tilgodehavender		149.425	144.755
Tilgodehavender i alt		1.922.903	1.876.958
Likvide beholdninger		500	500
Omsætningsaktiver i alt		2.217.395	1.997.458
Aktiver i alt		4.423.362	3.397.858

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		203.258	132.188
Forslag til udbytte		900.000	500.000
Egenkapital i alt		1.228.258	757.188
Hensættelse til udskudt skat		77.500	54.300
Hensatte forpligtelser i alt		77.500	54.300
Gæld til banker		382.658	489.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.468	216.582
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.691.055	1.147.962
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		727.225	732.507
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.198	37
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.117.604	2.586.370
Gældsforpligtelser i alt		3.117.604	2.586.370
Passiver i alt		4.423.362	3.397.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Løn og gager	5.674.725	4.234
Pensionsbidrag	717.288	482
Andre omkostninger til social sikring	190.762	189
	6.582.775	4.905

Der har i gennemsnit været 15 heltidsansatte.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtigelser udgør t.kr. 188, derover har selskabet 6 måneders lejeforpligtigelse svarende til t.kr 400.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med UBSN Holding Aps som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på visse indtægter mm.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for UBSN Holding Aps, fratrukket egen skat som udgør t.kr. 253. Hæftelsen er ikke indeholdt i ovenstående oplysning om eventualforpligtelser.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabet UBSN Holding Aps's mellemværende med pengeinstitut.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut henligger:

Virksomhedspant i form af skadesløsbrev nom. 500.000 med pant i immaterielle rettigheder, driftsinventar/-materiel, køretøjer og drivmidler mv, lagerbeholdning og simple fordringer/varedebitorer.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 3.730.