



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

SKIBSHANDLER DAMSGAARD APS
LANGERAK 45, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2018

Poul-Ole Damgaard Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skibshandler Damsgaard ApS Langerak 45 9900 Frederikshavn E-mail: pj@mssupply.dk CVR-nr.: 32 34 86 61 Stiftet: 25. oktober 2012 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Poul-Ole Damgaard Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn Nordjyske Bank Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 for Skibshandler Damsgaard 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 21. december 2018

Direktion:

Poul-Ole Damgaard Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Skibshandler Damsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skibshandler Damsgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 21. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, fortrinsvis med skibsprovianteringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i regnskabsåret haft fokus på opsøgende salg og markedsføring af selskabet over for potentielle kunder samt på messer i Europa og USA. Markedet har desværre været vanskeligere at få nye kunder på, til trods for at der er rigtig mange tilkendegivelser om at både varer og pris er den rette. Ledelsen forventer at salgsindsatsen viser sig i 2019.

Regnskabsåret er påvirket af, at der ikke har været tilstrækkelig fokus på indkøb og tilsvarende på salg ifa. tilbud og salgspris til eksisterende kunder. Det har bevirket at der ikke i alle tilfælde er foretaget indkøb hvor det var mest optimalt ligesom der er afgivet tilbud og foretaget salg på vilkår som ikke bidrager til en rentabel drift.

Regnskabsåret er endvidere påvirket af oprydning samt kassation af gamle varer som påvirker regnskabsåret negativt. I regnskabsåret har der været fratrædelser som har medført omkostninger ifm. fratrædelse/fritstilling som ligeledes påvirker årets resultat negativt.

Dette regnskabsår omfatter alene 9 måneder, da regnskabsåret er omlagt fra afslutning 30. oktober til 30. juni. Derfor er sidste år (sammenligningstallene) ikke fuldt ud sammenlignelig.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer at realisere budgettet for 2019, som kræver fokus og målrettet styring. Dette forventes bl.a. ved at der fastholdes fokus på indkøb og salg samt på at realisere salg til allerede opnået kontakter via gennemført salgsarbejde.

Ledelsen ser positivt på fremtiden på baggrund af nuværende ordre.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	01/10 2016 - 30/09 2017 kr.
BRUTTOTAB.....		-83.739	929.807
Personaleomkostninger.....	1	-2.478.311	-954.374
Af- og nedskrivninger.....		-11.090	-11.216
DRIFTSRESULTAT.....		-2.573.140	-35.783
Andre finansielle indtægter.....	2	2.304	90.542
Andre finansielle omkostninger.....		-176.951	-133.202
RESULTAT FØR SKAT.....		-2.747.787	-78.443
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-2.747.787	-78.443
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-2.747.787	-78.443
I ALT.....		-2.747.787	-78.443

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		38.990	28.260
Materielle anlægsaktiver.....	3	38.990	28.260
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		160.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	160.000	160.000
ANLÆGSAKTIVER.....		198.990	188.260
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		608.448	767.001
Varebeholdninger.....		608.448	767.001
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		877.998	1.012.621
Andre tilgodehavender.....		154.013	201.410
Periodeafgrænsningsposter.....		56.677	56.798
Tilgodehavender.....		1.088.688	1.270.829
Likvide beholdninger.....		13.407	8.873
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.710.543	2.046.703
AKTIVER.....		1.909.533	2.234.963
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-3.631.448	-883.661
EGENKAPITAL.....	5	-3.431.448	-683.661
Banklån.....		1.327.462	0
Ansvarlig lånekapital.....		300.000	300.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.627.462	300.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	319.765	0
Gældsbreve.....		0	30.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.043.591	1.379.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.236.171	689.832
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		30.021	278.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		151.496	0
Anden gæld.....		932.475	241.136
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.713.519	2.618.624
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.340.981	2.918.624
PASSIVER.....		1.909.533	2.234.963
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2017/18	01/10 2016 - 30/09 2017	Note
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (01/10 2016 - 30/09 2017: 3)			
Løn og gager.....	2.253.200	918.492	
Pensioner.....	103.965	11.931	
Andre omkostninger til social sikring.....	44.984	18.947	
Andre personaleomkostninger.....	76.162	5.004	
	2.478.311	954.374	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	2.304	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	90.542	
	2.304	90.542	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2017.....		56.080	
Tilgang.....		21.820	
Kostpris 30. juni 2018.....		77.900	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		27.820	
Årets afskrivninger		11.090	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		38.910	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		38.990	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2017.....		160.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		160.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		160.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	200.000	-883.661	-683.661
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.747.787	-2.747.787
Egenkapital 30. juni 2018.....	200.000	-3.631.448	-3.431.448

Langfristede gældsforpligtelser 6

	1/10 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	0	1.647.227	319.765	0
Ansvarlig lånekapital.....	300.000	300.000	0	300.000
	300.000	1.947.227	319.765	300.000

Den ansvarlige lånekapital forrentes med 5% p.a., såfremt renten kan indeholdes i et positivt årsresultat før skat for låntager, og selskabets egenkapital overstiger 200 tkr.

Lånet kan ikke opsiges af långiver, før låntager har en positiv egenkapital på 500 tkr. Lånet kan herefter opsiges med tre måneders varsel.

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for låntagers øvrige kreditorer.

Eventualposter mv. 7

Eventualforpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 84 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 50-56 mdr. med en samlet restleasingydelse på ca. 365 tkr.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 570 tkr. og en opsigelsesperiode på 12 måneder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PJ Holding Frederikshavn ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for bankgæld på 1.379 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	30/6 2018 tkr.	30/6 2017 tkr.
Driftsmidler	38.990	28.260
Varebeholdninger	608.448	767.001
Tilgodehavender fra salg	842.040	1.012.621

Til sikkerhed for gæld på 559 tkr. i forbindelse med fakturabelåning, er der givet transport i selskabets tilgodehavender fra salg.

Usikkerhed ved going concern

9

Selskabet har realiseret et betydeligt underskud i dette regnskabsår som har presset selskabets likviditet. Selskabet har et budget for 2019 som kan holdes inden for de nuværende kreditrammer. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at de nuværende kreditrammer fastholdes, men at de ikke øges. Selskabet skal således holde sig inden for de nuværende rammer. Selskabets going concern forudsætter at selskabet, sammen med søsterselskabet, realiserer budgettet for 2019, hvor der ikke er plads til større afvigelser. Derfor kræver det stor fokus og målrettet styring, for at selskabet kan holde sig inden for de nuværende kreditrammer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skibshandler Damsgaard ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da indeværende år er en omlægningsperiode på 9 måneder, mens sidste år dækker 12 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer .

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.