

Hafnia Freight ApS

Strandvejen 102 E 1

2900 Hellerup

CVR-nr. 33747179

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4 APRIL 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Hafnia Freight ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hafnia Freight ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 24. februar 2016

Direktion



Jens Pontoppidan
Direktør

Bestyrelse



Elje Patrik Mossberg
Formand

Jonas Stigsson Moberg

Michael Steensland-Brun

Martin Deppe Mørup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hafnia Freight ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hafnia Freight ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 24. februar 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410


Bjarne Albrechtsen

Statsautoriseret revisor

Hafnia Freight ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hafnia Freight ApS Strandvejen 102 E 1 2900 Hellerup
CVR-nr.	33747179
Stiftelsesdato	12. maj 2011
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Eije Patrik Mossberg, Formand Jonas Stigsson Moberg Michael Steensland-Brun Martin Deppe Mørup
Direktion	Jens Pontoppidan, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde risikostyring og relaterede services til rederier primært indenfor fragt og bunker futures, samt for egen regning foetage investeringer i fragt futures og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Hafnia Freight ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		21.940.504	4.061.275
Personaleomkostninger	1	-1.848.651	-1.785.887
Driftsresultat		20.091.853	2.275.388
Finansielle indtægter	2	2.446.937	0
Finansielle omkostninger	3	-1.006.752	-398.018
Resultat før skat		21.532.038	1.877.370
Skat af årets resultat		-5.067.423	-466.750
Årets resultat		16.464.615	1.410.620
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		6.830.000	0
Overført resultat		9.634.615	1.410.620
		16.464.615	1.410.620

Hafnia Freight ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		0	33.251
Andre tilgodehavender		851.462	0
Periodeafgrænsningsposter		1.594	6.045
Tilgodehavender		853.056	39.296
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.267.145	5.896.349
Værdipapirer og kapitalandele		17.267.145	5.896.349
Likvide beholdninger		40.174.975	4.478.897
Omsætningsaktiver		58.295.176	10.414.542
Aktiver		58.295.176	10.414.542

Hafnia Freight ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	459.200	459.200
Overført resultat	5	11.062.298	1.427.685
Udbytte for regnskabsåret	6	6.830.000	0
Egenkapital		18.351.498	1.886.885
Anden gæld		0	7.852.360
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	7.852.360
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		17.992.356	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.415.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.699	282.156
Gæld til associerede virksomheder		12.735.010	0
Selskabsskat		4.895.423	0
Anden gæld		428.190	393.141
Kortfristede gældsforpligtelser		39.943.678	675.297
Gældsforpligtelser		39.943.678	8.527.657
Passiver		58.295.176	10.414.542
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hafnia Freight ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Bruttoomsætningen sammensætter sig af management fee, realiserede avancer og tab ved handel med fragt derivater, herunder dagsværdiregulering af åbenstående derivater pr. balancedagen samt de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Hafnia Freight ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.826.463	1.756.872
Omkostninger til social sikring	13.998	12.717
Andre personaleomkostninger	8.190	16.298
	<u>1.848.651</u>	<u>1.785.887</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.446.937	0
	<u>2.446.937</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, Associerede virksomheder og kapitalejere	976.704	236.498
Andre finansielle omkostninger	30.048	161.520
	<u>1.006.752</u>	<u>398.018</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	459.200	459.200
Saldo ultimo	<u>459.200</u>	<u>459.200</u>
Selskabskapitalen er tilført kr. 64.000 i 2012 ved kontant kapitalforhøjelse til kurs 100.		
I 2013 er selskabskapitalen blevet tilført kr. 315.200 ved kontant kapitalforhøjelse til kurs 100. Selskabskapitalen består af 459.200 anparter á nominelt DKK1.		
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.427.683	17.065
Årets tilgang	9.634.615	1.410.620
Saldo ultimo	<u>11.062.298</u>	<u>1.427.685</u>
6. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	6.830.000	0
Saldo ultimo	<u>6.830.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2015	2014	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	0	17.992.356	0
	0	17.992.356	0

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Af likvider og værdipapirer er 17,3 mio kr. stillet til sikkerhed for åbne positioner pr. 31. december 2015.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.