



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

**Hirtshals Skibs- og
Industriservice ApS**

Nordvestkajen 31

9850 Hirtshals

CVR nr. 33 95 51 89

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2018
(7. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/3 2019

**Grethe Nørgaard Pochert
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hirtshals, den 21 / 3 2019

Direktion:

Grethe Nørgaard Pochert



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, den 21 / 3 2019

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 14 13

~~Benny Jakobsen~~
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet: Hirtshals Skibs- og Industriservice ApS
Nordvestkajen 31
9850 Hirtshals

CVR nr.: 33 95 51 89

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: Grethe Nørgaard Pochert



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Goodwill og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill (restværdi kr. 0).....	7 år
Driftsmidler (restværdi kr. 90.000)	2 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes under "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser", måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2018	2017
Bruttoresultat		3.106.236	2.609.837
Løn og personaleomkostninger	1	(2.119.573)	(2.225.710)
Resultat før afskrivninger		986.663	384.127
Andre driftsudgifter		(57.600)	0
Afskrivninger.....		(45.565)	(47.135)
Resultat før finansielle poster		883.498	336.992
Finansielle indtægter		150	0
Finansielle udgifter	2	(2.963)	(15.553)
Resultat før skat		880.685	321.439
Årets skat	3	(181.925)	(74.485)
Årets resultat		698.760	246.954
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte 30/8 2018		500.000	0
Udbytte		275.000	0
Overført til næste år.....		(76.240)	246.954
I alt		698.760	246.954



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Aktiver			
Goodwill.....		0	5.398
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	5.398
Driftsmidler		153.985	351.752
Materielle anlægsaktiver i alt.....		153.985	351.752
Anlægsaktiver i alt.....		153.985	357.150
Varelager		543.769	598.939
Varebeholdninger i alt		543.769	598.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.790	563.301
Andre tilgodehavender		146.329	227.674
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		63.873	0
Tilgodehavender i alt.....		1.022.992	790.975
Likvide beholdninger i alt.....		215.740	149.196
Omsætningsaktiver i alt.....		1.782.501	1.539.110
Aktiver i alt		1.936.486	1.896.260



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital.....	4	80.000	80.000
Overført overskud		993.869	1.070.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		275.000	0
Egenkapital i alt.....		1.348.869	1.150.109
Hensættelse udskudt skat		23.400	32.700
Hensatte forpligtelser i alt		23.400	32.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.468	145.905
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		33.533	31.107
Anden kortfristet gæld.....		410.216	295.876
Gæld tilknyttet virksomhed.....		0	240.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		564.217	713.451
Gældsforpligtelser i alt		564.217	713.451
Passiver i alt		1.936.486	1.896.260
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Ekstraordinært udbytte	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo	80.000	1.070.109	0	0	1.150.109
Udbetalt udbytte	0	0	(500.000)	0	(500.000)
Forslag til årets resultatdisponering	0	(76.240)	500.000	275.000	698.760
Egenkapital ultimo	80.000	993.869	0	275.000	1.348.869





Noter til årsrapporten

1	Løn og personaleomkostninger	2018	2017
	Løn.....	1.947.353	1.981.819
	Pensioner.....	60.000	155.000
	Andre sociale omkostninger	112.220	88.891
		2.119.573	2.225.710
	Antal beskæftigede i gennemsnit.....	7	7
2	Finansielle udgifter	2018	2017
	Renter mellemregning tilknyttet virksomhed	1.026	12.836
	Reneomkostninger virksomhedsledelse.....	1.082	1.680
	Øvrige renter.....	855	1.037
		2.963	15.553
3	Årets skat	2018	2017
	Årets aktuelle skat.....	191.224	69.938
	Regulering udskudte skat.....	(9.300)	3.100
	Skat tidligere år.....	1	1.447
		181.925	74.485

4 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i selskabet påhvilende udskudte skat udgør kr. 23.400.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for G. Nørgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret følgende sikkerhed:

Kr. 700.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpestoffer
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer

(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 1.510.544).