

## **Pagh Transport A/S**

Park Allé 14

6600 Vejen

CVR-nr. 10089131

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Preben Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Pagh Transport A/S  
Park Allé 14  
6600 Vejen

CVR-nr.: 10089131

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Ove Vilhelm Jeppe Jørgensen, formand  
Mogens Skovsgaard Fensman  
Preben Jørgensen  
Liselotte Engberg Jørgensen

### Direktion

Preben Jørgensen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Pagh Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 28.03.2017

### Direktion

Preben Jørgensen  
direktør

### Bestyrelse

Ove Vilhelm Jeppe Jørgensen  
formand

Mogens Skovsgaard Fensman

Preben Jørgensen

Liselotte Engberg Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Pagh Transport A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pagh Transport A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

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

Kolding, den 28.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leo Gilling

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af vognmandsforretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 258 t.kr. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.436.439</b>	<b>12.454.148</b>
Personaleomkostninger	1	(3.191.690)	(6.674.024)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(880.988)</u>	<u>(1.563.499)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>363.761</b>	<b>4.216.625</b>
Andre finansielle indtægter		139	15
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(67.435)</u>	<u>(234.759)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>296.465</b>	<b>3.981.881</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(38.938)</u>	<u>(1.025.600)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>257.527</b></u>	<u><b>2.956.281</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	500.000
Overført resultat		<u>7.527</u>	<u>2.456.281</u>
		<u><b>257.527</b></u>	<u><b>2.956.281</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.022.270	5.017.376
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>4.022.270</b>	<b>5.017.376</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.022.270</b>	<b>5.017.376</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.276.810	2.159.423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	252.386
Andre tilgodehavender		20.089	342.813
Periodeafgrænsningsposter		59.537	97.022
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.356.436</b>	<b>2.851.644</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>207</b>	<b>32.128</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.356.643</b>	<b>2.883.772</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.378.913</b>	<b>7.901.148</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		578.073	570.546
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.328.073</u></b>	<b><u>1.570.546</u></b>
Udskudt skat		367.750	411.030
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>367.750</u></b>	<b><u>411.030</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		1.638.953	2.026.865
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.638.953</u></b>	<b><u>2.026.865</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	458.214	814.552
Bankgæld		918.813	1.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		819.846	966.673
Skyldig selskabsskat		82.218	976.389
Anden gæld	7	765.046	1.133.871
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.044.137</u></b>	<b><u>3.892.707</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.683.090</u></b>	<b><u>5.919.572</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.378.913</u></b>	<b><u>7.901.148</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	570.546	500.000	1.570.546
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	7.527	250.000	257.527
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>578.073</b>	<b>250.000</b>	<b>1.328.073</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.781.164	5.788.139
Pensioner	367.190	765.558
Andre omkostninger til social sikring	43.336	120.327
	<b>3.191.690</b>	<b>6.674.024</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	886.006	1.669.027
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.018)	(105.528)
	<b>880.988</b>	<b>1.563.499</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	4.553
Renteomkostninger i øvrigt	67.435	230.206
	<b>67.435</b>	<b>234.759</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	82.218	976.389
Ændring af udskudt skat	(17.044)	63.980
Effekt af ændrede skattesatser	(26.236)	(14.769)
	<b>38.938</b>	<b>1.025.600</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	7.977.194
Tilgange	309.072
Afgange	<u>(604.506)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>7.681.760</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.959.818)
Årets afskrivninger	(886.006)
Tilbageførsel ved afgange	<u>186.334</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(3.659.490)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>4.022.270</u></b>
Ikke ejede aktiver	<b><u>3.063.360</u></b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>458.214</u>	<u>814.552</u>	<u>1.638.953</u>
	<b><u>458.214</u></b>	<b><u>814.552</u></b>	<b><u>1.638.953</u></b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	335.364	336.507
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	94.909	75.364
Feriepengeforpligtelser	282.773	637.604
Andre skyldige omkostninger	<u>52.000</u>	<u>84.396</u>
	<b><u>765.046</u></b>	<b><u>1.133.871</u></b>

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Preben Jørgensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret tinglyst ejerpantebrev på 8.325.000 kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anlægsaktiver udgør pr. 31.12.2016, 391 t.kr.

Selskabets aktionærer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstitut for de tilgodehavender, de måtte have i selskabet. Selskabets gæld til aktionærer pr. 31.12.2016 udgør 0 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.