

Aalborg Trosseføring ApS

CVR-nr. 13214492

Oliekajen 7

9990 Skagen

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Robert Steen Kledal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalborg Trosseføring ApS
Oliekajen 7
9990 Skagen

CVR-nr.: 13214492
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 99318230
Telefax: 99319222

Direktion

Leo Skjødt Mikkelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aalborg Trosseføring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 10.05.2016

Direktion

Leo Skjødt Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalborg Trosseføring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Trosseføring ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lyng Skovgaard
Statsautoriseret revisor

Rasmus B. Johnsen
Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at servicere skibe på Aalborg Havn samt at drive anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Som følge af dette og tidligere års underskud har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen har forholdt sig til kapitaltabet. Se nærmere herom i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen for regnskabsperioden i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen, af om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted
- Indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, ligesom resultatopgørelsens poster vil blive påvirket af ændringer i regnskabsmæssige skøn foretaget i tidligere år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste omfatter indtægter, der indgår, når levering til køber har fundet sted, salgsomkostninger samt omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiverne afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Goodwill afskrives over 10 år ud fra forventet indtjeningsprofil og udnyttelse af pågældende ressourcer. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og opskrivninger, er fastlagt således:

- Goodwill, 10 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Er dette tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere værdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt øvrige realiserede og urealiserede valutakurstab.

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 alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Hensættelse til imødegåelse af tab opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.122.504	1.412.383
Personaleomkostninger	2	(1.594.099)	(1.261.249)
Af- og nedskrivninger		<u>(165.535)</u>	<u>(165.535)</u>
Driftsresultat		362.870	(14.401)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(21.237)	(42.864)
Andre finansielle omkostninger		<u>(396)</u>	<u>(855)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		341.237	(58.120)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(87.610)</u>	<u>35.330</u>
Årets resultat		<u>253.627</u>	<u>(22.790)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>253.627</u>	<u>(22.790)</u>
		<u>253.627</u>	<u>(22.790)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		391.352	547.893
Immaterielle anlægsaktiver	4	391.352	547.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.616	22.611
Materielle anlægsaktiver	5	13.616	22.611
Anlægsaktiver		404.968	570.504
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.275	159.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.712
Andre tilgodehavender		32.434	27.841
Tilgodehavende selskabsskat		0	34.167
Periodeafgrænsningsposter		394	0
Tilgodehavender		181.103	238.018
Likvide beholdninger		112.139	120.727
Omsætningsaktiver		293.242	358.745
Aktiver		698.210	929.249

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(150.646)</u>	<u>(404.273)</u>
Egenkapital		<u>49.354</u>	<u>(204.273)</u>
Udskudt skat	7	<u>78.661</u>	<u>119.661</u>
Hensatte forpligtelser		<u>78.661</u>	<u>119.661</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.797	14.349
Gæld til tilknyttede virksomheder		205.261	813.466
Skyldig selskabsskat		118.144	0
Anden gæld		<u>235.993</u>	<u>186.046</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>570.195</u>	<u>1.013.861</u>
Gældsforpligtelser		<u>570.195</u>	<u>1.013.861</u>
Passiver		<u>698.210</u>	<u>929.249</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(404.273)	(204.273)
Årets resultat	0	253.627	253.627
Egenkapital ultimo	200.000	(150.646)	49.354

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital. Ledelsen har forholdt sig til kapitaltabet, og det er ledelsens vurdering, at kapitaltabet ikke vil have negativ indflydelse på selskabets fortsatte drift. Det forventes, at genetablering af egenkapitalen vil ske via fremtidig indtjening.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.495.054	1.219.471
Pensioner	44.760	43.350
Andre omkostninger til social sikring	11.561	12.335
Andre personaleomkostninger	42.724	(13.907)
	1.594.099	1.261.249

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	118.145	(34.165)
Ændring af udskudt skat	(35.321)	4.379
Regulering vedrørende tidligere år	4.786	(5.544)
	87.610	(35.330)

	Goodwill
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.560.000
Kostpris ultimo	1.560.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.012.107)
Årets afskrivninger	(156.541)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.168.648)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	391.352

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			44.972
Kostpris ultimo			44.972
Af- og nedskrivninger primo			(31.356)
Af- og nedskrivninger ultimo			(31.356)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			13.616
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	200	1.000,00	200.000
	200		200.000
		2015 kr.	2014 kr.
7. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver		86.097	120.537
Materielle anlægsaktiver		(295)	586
Fremførbare skattemæssige underskud		0	(1.462)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle		(7.141)	0
		78.661	119.661
		2015 kr.	2014 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		21.835	74.239

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en obligatorisk dansk sambeskatning med Wrist Adm ApS som administrationselskab.

Sambeskatningen følger normal dansk skattelovgivning og har omfattet andre danske søsterselskaber som følge af fælles ultimativt ejerskab. Som følge af sambeskatningen hæfter selskabet efter dansk skattelovgivning fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. Skatteforpligtelser vedrørende søsterselskaber, der tidligere var omfattet af sambeskatningskredsen og dermed også af ovenstående hæftelse, er dækket af en aftale om skadesløsholdelse indgået med W.S.S. Holding A/S.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter udgøres af moderselskabet Saga Shipping A/S og øvrige søsterselskaber i Wrist Ship Supply A/S. Koncernens øverste danske holdingselskab er W.S.S. Holding A/S, der er underlagt bestemmende indflydelse fra Altor Fund II, Jersey.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Saga Shipping A/S, Oliekajen 7, 9990 Skagen

Leif Jensen, Gadegårdsvej 8, 9400 Nørresundby

Jan Lindblad Larsen, Forårsvej 63, 9220 Aalborg Øst