

Thortrans Randers A/S

Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SV

CVR-nr. 14 32 29 81

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2019.

Henrik Michael Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Thortrans Randers A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 15. november 2019

Direktion

Henrik Michael Kristensen

Bestyrelse

Jørgen Skov

Henrik Michael Kristensen

Lars Thomas Kristensen

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Lars Johansson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Thortrans Randers A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thortrans Randers A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Randers SØ, den 15. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thortrans Randers A/S Frederiksdalvej 14 8940 Randers SV
	Telefon: 86438611 Hjemmeside: www.thortrans.dk
	CVR-nr.: 14 32 29 81 Stiftet: 21. juni 1990 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 29. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Skov Henrik Michael Kristensen Lars Thomas Kristensen Anders Jørgen Lykke Sørensen Lars Johansson
Direktion	Henrik Michael Kristensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Sydbank
Advokatforbindelse	HjulmandKaptain
Modervirksomhed	Thortrans Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	75.442	70.883	72.650	59.323	48.139
Resultat af ordinær primær drift	-3.609	-1.417	2.504	5.175	3.972
Finansielle poster, netto	-1.021	-553	-604	-479	-306
Årets resultat	-3.623	-1.555	1.425	3.566	2.872
Balance:					
Balancesum	72.643	68.383	69.057	54.191	47.559
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.683	2.442	7.833	5.714	1.886
Egenkapital	16.566	16.771	19.326	16.555	14.042
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	159	147	143	108	91
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	22,8	24,5	28,0	30,5	29,5
Egenkapitalforrentning	-21,7	-8,6	7,9	23,3	22,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af logistik med indenlandske transporter og lagerhotel.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogle forhold af usædvanlig karakter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets bygninger indregnes løbende til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41, hvilket giver en usikkerhed vedrørende måling af bygningernes værdi. Det er ledelsens vurdering, at bygningernes geninvindingsværdi minimum er lig den bogførte værdi. Ledelsen har vurderet på indikationer for op- eller nedskrivning og fundet grundlag for en regulering af dagsværdien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 75.441.829 kr. mod 70.883.252 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.622.654 kr. mod -1.554.692 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket af, at selskabets aktiviteter steg kraftigt i 2. halvår 2018, hvilket medførte stort pres på lager og terminal. Dette bevirkede stigende lønomkostninger og forårsagede væsentlige tab i denne periode. Selskabet tog yderligere lagerlokaler i brug 1. januar 2019, og siden har resultatet stabiliseret sig på et lille men positivt niveau. Selskabet begynder at se de positive resultater af de strategiske investeringer i den avancerede IT-plattform.

Der er i regnskabsåret konstateret økonomiske uregelmæssigheder i og formodet bedrageri imod et søsterselskab. Det har taget en del ledelsesressourcer fra selskabet, og har også kostet et ikke ubetydeligt beløb for Selskabet.

Ledelsen forventede sidste år forbedret indtjening og positivt resultat i 2018/19. Dette er ikke blevet opnået som følge af ovenstående.

Særlige risici

Der er ingen særlige driftsmæssige eller finansielle risici. Da virksomheden hovedsageligt opererer i Danmark er der ingen valutarisiko. Selskabet har renterisiko på den langfristede gæld, idet hovedparten af gælden er rentetilpasningslån/lån med variabel rente.

Miljøforhold

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Ledelsens fokus på virksomhedens miljøpåvirkning fortsættes.

Virksomheden følger løbende regulativer etc. for at mindske CO2 udslip og alle kørende enheder er forsynet med katalysator.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernens politik er en fortsat udvikling af processer. Det er derfor afgørende, at koncernen også i fremtiden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente og motiverede medarbejdere, herunder speditører og chauffører.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udvikler løbende processerne. Der foretages ingen egentlig forskning.

Den forventede udvikling

Selskabet befinder sig i et konkurrencepræget marked, hvor lønningerne stiger mere end inflationen. Selskabet forventer, at ny EU-lovgivning vil gøre hele transportbranchen mere sund og rentabel. Selskabet vil fortsætte med at effektivisere og udvikle organisationen og accelerere digitaliseringsprocessen. Der forventes en stigning i selskabets aktiviteter og et positivt resultat i 2019/2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	75.441.829	70.883.252
1 Personaleomkostninger	-76.842.910	-70.273.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.151.664	-2.026.471
Andre driftsomkostninger	-56.469	0
Driftsresultat	-3.609.214	-1.417.068
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	77.362	73.142
Andre finansielle indtægter	-694	286.419
Øvrige finansielle omkostninger	-1.098.108	-912.185
Resultat før skat	-4.630.654	-1.969.692
Skat af årets resultat	1.008.000	415.000
2 Årets resultat	-3.622.654	-1.554.692

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	30.400.000	26.482.196
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.548.941	9.725.265
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.948.941</u>	<u>36.207.461</u>
5 Deposita	142.308	56.183
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>142.308</u>	<u>56.183</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.091.249</u>	<u>36.263.644</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.927.900	1.940.800
Varebeholdninger i alt	<u>1.927.900</u>	<u>1.940.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.392.772	22.727.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.338.775	4.975.672
Andre tilgodehavender	310.558	239.550
6 Periodeafgrænsningsposter	1.372.664	1.679.162
Tilgodehavender i alt	<u>30.414.769</u>	<u>29.621.613</u>
Likvide beholdninger	208.684	556.994
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.551.353</u>	<u>32.119.407</u>
Aktiver i alt	<u>72.642.602</u>	<u>68.383.051</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Aktiekapital	500.000	500.000
8 Reserve for opskrivninger	5.087.731	1.689.454
9 Overført resultat	10.978.624	14.581.498
Egenkapital i alt	16.566.355	16.770.952
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	1.411.068	1.455.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.411.068	1.455.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	11.076.918	11.784.645
Gæld til pengeinstitutter	6.325.000	7.125.000
Deposita	22.500	10.500
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.424.418	18.920.145
11 Kortfristet del af langfristet gæld	1.515.000	1.515.000
Gæld til pengeinstitutter	14.036.519	13.412.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.094.616	7.095.444
Anden gæld	14.594.626	9.213.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.240.761	31.236.954
Gældsforpligtelser i alt	54.665.179	50.157.099
Passiver i alt	72.642.602	68.383.051
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	1.689.454	14.581.498	16.770.952
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.622.654	-3.622.654
Årets opskrivning	0	3.418.057	0	3.418.057
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-19.780	0	-19.780
Korrektion til reserve for opskrivning	0	0	19.780	19.780
	500.000	5.087.731	10.978.624	16.566.355

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Årets resultat	-3.622.654	-1.554.692
15 Reguleringer	2.221.573	1.991.270
16 Ændring i driftskapital	4.599.642	-1.183.033
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.198.561	-746.455
Renteindbetalinger og lignende	76.668	359.558
Renteudbetalinger og lignende	-1.098.108	-912.185
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.177.121	-1.299.082
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.682.988	-2.442.169
Salg af materielle anlægsaktiver	115.500	349.000
Deposita til/afgang	-86.125	4.055
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.653.613	-2.089.114
Afdrag på langfristet gæld	-1.495.726	-1.481.410
Betalt udbytte	0	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.495.726	-2.481.410
Ændring i likvider	-972.218	-5.869.606
Likvider 1. juli 2018	-12.855.617	-6.986.011
Likvider 30. juni 2019	-13.827.835	-12.855.617
Likvider		
Likvide beholdninger	208.684	556.994
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-14.036.519	-13.412.611
Likvider 30. juni 2019	-13.827.835	-12.855.617

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	66.568.504	60.843.608
Pensioner	8.089.436	7.541.094
Andre omkostninger til social sikring	539.542	500.141
Personaleomkostninger i øvrigt	1.645.428	1.389.006
	76.842.910	70.273.849
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	159	147
2. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-3.622.654	-1.554.692
Disponeret i alt	-3.622.654	-1.554.692
	30/6 2019	30/6 2018
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	30.271.010	30.252.735
Tilgang i årets løb	0	18.275
Kostpris 30. juni 2019	30.271.010	30.271.010
Opskrivninger 1. juli 2018	1.584.991	1.584.991
Årets opskrivning	4.382.125	0
Opskrivninger 30. juni 2019	5.967.116	1.584.991
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-5.373.805	-4.909.484
Årets afskrivninger	-464.321	-464.321
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-5.838.126	-5.373.805
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	30.400.000	26.482.196
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	24.661.124	25.100.085

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	18.601.228	16.681.423
Tilgang i årets løb	1.682.988	2.423.894
Afgang i årets løb	<u>-556.628</u>	<u>-504.089</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>19.727.588</u>	<u>18.601.228</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	783.856	795.356
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>-11.500</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>783.856</u>	<u>783.856</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-9.659.819	-8.630.593
Årets afskrivninger	-1.687.343	-1.368.640
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>384.659</u>	<u>339.414</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-10.962.503</u>	<u>-9.659.819</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>9.548.941</u>	<u>9.725.265</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>8.765.085</u>	<u>8.941.409</u>
5. Deposita		
Kostpris	<u>142.308</u>	<u>56.183</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>142.308</u>	<u>56.183</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>142.308</u>	<u>56.183</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	354.555	581.622
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.018.109</u>	<u>1.097.540</u>
	<u>1.372.664</u>	<u>1.679.162</u>
7. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	30/6 2019	30/6 2018		
8. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018	1.689.454	1.718.205		
Årets opskrivning	3.418.057	0		
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-19.780	-28.751		
	5.087.731	1.689.454		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2018	14.581.498	16.107.439		
Årets overførte overskud eller underskud	-3.622.654	-1.554.692		
Korrektion til reserve for opskrivning	19.780	28.751		
	10.978.624	14.581.498		
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2018	1.455.000	1.870.000		
Udskudt skat af årets resultat	-1.008.000	-415.000		
Udskudt skat af årets opskrivning	964.068	0		
	1.411.068	1.455.000		
11. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/6 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
	30/6 2019	fristet gæld	30/6 2019	30/6 2019
Gæld til realkreditinstitutter	11.791.918	715.000	11.076.918	8.085.000
Gæld til pengeinstitutter	7.125.000	800.000	6.325.000	3.125.000
Deposita	22.500	0	22.500	22.500
	18.939.418	1.515.000	17.424.418	11.232.500
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.792 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger (Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SV), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 27.850 t.kr.				

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmateriel.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 21.162 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 18.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.549 t.kr.
Varebeholdninger	1.928 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.393 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 1.447 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 til 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 37.851 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har afgivet en betalingsgaranti på 428 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thortrans Holding ApS, CVR-nr. 27918298 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thortrans Holding ApS Hovedaktionær
 Frederiksdalvej 14
 8940 Randers SV
 Randers

Transaktioner

Jf. ÅRL §98c kan oplyses, at selskabet ikke har haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er sket på markedsvilkår.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.151.664	2.026.471
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	56.469	-172.825
Andre finansielle indtægter	-76.668	-359.561
Øvrige finansielle omkostninger	1.098.108	912.185
Skat af årets resultat	-1.008.000	-415.000
	<u>2.221.573</u>	<u>1.991.270</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	12.900	-442.925
Ændring i tilgodehavender	-793.156	52.861
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.379.898	-792.969
	<u>4.599.642</u>	<u>-1.183.033</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thortrans Randers A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Thortrans Randers A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Thortrans Holding ApS, Randers, CVR nr. 27918298.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	10-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne materielle anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af materielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thortrans Randers A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.