



Aalborg Toldoplæg A/S
CVR-nr. 16 03 18 95
Langerak 19
9220 Aalborg Øst

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2019

dirigent

Torsten Richard Hermansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Aalborg Toldoplæg A/S.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. marts 2019

Direktion

Torsten Richard Hermansen
direktør

Bestyrelse

Claus Kim Holstein
formand

Betina Charlotte Mose Nielsen
næstformand

Torsten Richard Hermansen
menigt medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aalborg Toldoplæg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Toldoplæg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 for 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 22. marts 2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aalborg Toldoplag A/S Langerak 19 9220 Aalborg Øst CVR-nr.: 16 03 18 95 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Aalborg
Bestyrelse	Claus Kim Holstein, formand Betina Charlotte Mose Nielsen, næstformand Torsten Richard Hermansen, menigt medlem
Direktion	Torsten Richard Hermansen, direktør
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østre Havnepromenade 26, 4. sal 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver offentligt toldoplag med heraf følgende forretninger.

Selskabet er et 60% ejet tilknyttet virksomhed til Aalborg Havn A/S og 40% ejet associeret virksomhed til Danske Fragtmænd A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 113.398, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.092.896.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Toldoplæg A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, udbytte samt realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kurstab på værdipapirer.

Skat af ordinært resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, herunder effekt af nedsættelse af selskabsskatteprocenten, 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.

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Selskabsskat og 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		45.286	241
Administrationsomkostninger		<u>(40.330)</u>	<u>(51)</u>
Resultat af ordinær primær drift		4.956	190
Andre finansielle indtægter	1	267.785	208
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(426.172)</u>	<u>(133)</u>
Resultat før skat		(153.431)	265
Skat af ordinært resultat	3	<u>40.033</u>	<u>(58)</u>
Årets resultat		<u>(113.398)</u>	<u>207</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.500.000	0
Overført resultat		<u>(2.613.398)</u>	<u>207</u>
		<u>(113.398)</u>	<u>207</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.927	490
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16
Andre tilgodehavender		0	60
Selskabsskat		16.138	15
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		78.935	0
Tilgodehavender		<u>166.000</u>	<u>581</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.831.759	2.556
Værdipapirer		<u>2.831.759</u>	<u>2.556</u>
Likvide beholdninger		<u>138.593</u>	<u>160</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.136.352</u>	<u>3.297</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.136.352</u></u>	<u><u>3.297</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		92.896	2.707
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>3.092.896</u>	<u>3.207</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.925	73
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.250	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	17
Anden gæld		<u>281</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>43.456</u>	<u>90</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.456</u>	<u>90</u>
Passiver i alt		<u>3.136.352</u>	<u>3.297</u>
Eventualposter mv.	5		
Ejer- og koncernforhold	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
	kr.	t.kr.		
1 Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	267.785	208		
	<u>267.785</u>	<u>208</u>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
	kr.	t.kr.		
2 Andre finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	426.172	133		
	<u>426.172</u>	<u>133</u>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
	kr.	t.kr.		
3 Skat af ordinært resultat				
Årets aktuelle skat	(33.755)	58		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(6.278)	0		
	<u>(40.033)</u>	<u>58</u>		
4 Egenkapital				
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	te for regnskabs-	I alt
	kr.	kr.	året	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	2.706.294	0	3.206.294
Årets resultat	0	(113.398)	0	(113.398)
Foreslået udbytte	0	(2.500.000)	2.500.000	0
Egenkapital 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>92.896</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.092.896</u>

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aalborg Havn Logistik A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties, og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6 Ejer- og koncernforhold Ejerforhold

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

Aalborg Havn A/S, CVR-nr.: 12 47 31 92, Langerak 19, 9220 Aalborg Øst

Danske Fragtmænd A/S, CVR-nr.: 30 61 17 56, Tomsagervej 18, 8230 Åbyhøj

Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Aalborg Havn A/S, Aalborg