

Contrans A/S
Merkurvej 27D
6000 Kolding
CVR-nr. 17263005

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2017

Dirigent

Navn: Axel Paraschiv Svinth Junker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Contrans A/S
Merkurvej 27D
6000 Kolding

CVR-nr.: 17263005
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Finn Boel Pedersen, Formand
Michael Roschmann Skovgaard
Henrik Holger Hansen

Direktion

Henrik Holger Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Contrans 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.

Kolding, den 09.05.2017

Direktion

Henrik Holger Hansen

Bestyrelse

Finn Boel Pedersen
Formand

Michael Roschmann Skovgaard

Henrik Holger Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Contrans A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Contrans A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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.

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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, fortager 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 09.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Svoldgaard Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	35.841	32.375	30.035	25.956	26.502
Driftsresultat	11.432	9.264	5.064	2.733	3.859
Resultat af finansielle poster	(1.236)	(858)	732	1.424	981
Årets resultat	7.823	6.895	3.223	969	2.095
Samlede aktiver	97.715	87.602	75.155	72.598	67.911
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.303	9.352	11.462	13.189	16.579
Egenkapital	30.945	23.122	16.227	13.004	11.026
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	41	40	41	39	36
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	28,9	29,8	22,1	8,1	21,0
Soliditetsgrad (%)	31,7	26,4	21,6	17,9	16,2

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er speditjonsvirksomhed. Desuden udføres aktiviteter, der efter ledelsens skøn måtte stå i forbindelse med hovedaktiviteten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste udgør 35.841 tkr. for 2016 sammenholdt med 32.375 tkr. sidste år. Årets resultat udgør 7.823 t.kr. sammenholdt med 6.895 tkr. sidste år.

Resultatet er meget tilfredsstillende, i særdeleshed set i lyset af den skarpe konkurrence, som fortsat presser kørselspriserne nedad. Det er hovedsageligt lykkedes at forbedre bruttofortjenesten i regnskabsåret ved at øge aktiviteten og antallet af containere, der er håndteret. Dette er sket uden at forringe den høje leverancesikkerhed, sådan at vores kunder fortsat opnår den bedst mulige service og leveringer til tiden.

Desuden er bruttofortjenesten påvirket positivt af betydelige forbedringer i vores data og rapportering for vores kørselssammensætning samt af den knowhow, som er bygget op om vores medarbejdere.

Trods et tilfredsstillende resultat, har regnskabsperioden dog været påvirket af den chaufførmangel, der er i Europa. De manglende chauffører har derfor periodevist lagt begrænsninger på kapaciteten, hvilket har medført, at det har været vanskeligere at løfte alle opgaver. Der er siden iværksat initiativer, der imødegår denne chaufførmangel, således at disse begrænsninger ikke opstår fremadrettet.

Forventet udvikling

Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens finansielle og strategiske position er styrket det seneste år, og fortsat udgør et godt grundlag for yderligere konsolidering i det kommende år.

Den konkurrencemæssige situation skærpes fortsat og vil betyde, at der i lighed med tidligere år, skal ske yderligere stigning i aktivitet og antal containere for at opnå et resultat på et højere niveau end 2016. Det er dog ledelsens vurdering, at også 2017 vil indfri forventningerne til vækst med omtanke.

Det kommende år vil også indeholde initiativer til imødegå den chaufførmangel, som har præget 2016.

Markedsmæssige forhold

Selskabet opererer på det europæiske transportmarked, herunder i særdeles Danmark og Nordeuropa. Lokal transporter i Danmark løses hovedsageligt ved brug af danske biler, hvor chaufførerne modtager overenskomstmæssig løn (ATL+3F aftalen). Internationale transporter løses ved brug af underleverandører fra Europa. Selskabet er i den forbindelse (og generelt) ikke påvirket af risici, der er væsentligt anderledes fra hvad der er sædvanligt for transport og speditjonsvirksomheder generelt.

Samfundsmæssige forhold

Selskabet har en ambition om at udvise social ansvarlighed. Dette udledes gennem flere initiativer både i Danmark og i Rumænien, hvor hovedparten af underleverandørerne kommer fra.

I Danmark er der de seneste år (og igen i 2017) investeret millioner i etablering af forbedrede chaufførforhold (via danske virksomheder og håndværkere). Dette for at give alle chaufførerne ordentligt forhold, herunder også at give de udenlandske chauffører et sted, hvor de "må" være i weekender osv. Tilsvarende

Ledelsesberetning

reducerer de forbedrede chauffør-forhold generne på villaveje, rastepladser osv. for øvrige borgere og forretninger. Ordentlige forhold betyder for os adgang til køkkenfaciliteter, bad og toilet, vaskemaskiner samt aktivitetsrum, hvor chaufførerne kan være sammen socialt, inden de atter begiver sig ud i lastbilerne.

Chaufførerne er omfattet af kontrakter, der sikrer både løn og rejsegodtgørelse uanset antallet af kørte km. Trafiksikkerheden er afgørende for os, hvilket er afspejlet i den motivation, som vi sender chaufføren afsted med i lastbilen. Tilsvarende er det et krav, at lastbilerne gennemgår rutinemæssige inspektioner samt overholder service- og reparationsaftaler. Lastbilerne skal teknisk og sikkerhedsmæssigt være helt i orden.

Chaufførerne er desuden omfattet af vores opfølgingsprogram for korrekt adfærd i lastbilen, hvor chaufførerne kan videreudvikle deres køreegenskaber – tilsvarende for at højne trafiksikkerhed.

I Danmark har Contrans med sit resultat for 2016 bidraget med en skat til Danmark på 3.205 tkr. Desuden har Contrans indeholdt for 6.409 tkr. i A-skat og AM-bidrag hos sine medarbejdere plus haft en aktivitet, der momsmæssigt har betydet indtægter for Danmark på yderligere 16.603 tkr. Det betyder, at aktiviteten i Contrans i 2016 har betydet indtægter for mere end 26 mio. kr. til Danmark.

Contrans benytter desuden et stort antal danske leverandører indenfor for en række områder, eksempelvis brændstof, forsikring, finansiering samt lastbil og trailer vedligeholdelse. I Danmark, og i særdeleshed i Kolding, er der indgået samarbejdsaftaler med flere idrætsforeninger om sponsorater osv. til udviklingen af sport og aktivitet for byens unge.

Det er fortsat en ambition at udvide initiativer for social ansvarlighed i årene fremover.

Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af risici, der er væsentligt anderledes fra hvad der er sædvanligt for transport og speditivsvirksomheder generelt.

Miljømæssige forhold

Selskabet har et betydeligt forbrug for fossile brændstoffer og er derfor isoleret set medvirkende til, at store mængder CO₂ årligt udledes i miljøet. Selskabets flåde af chassiser og biler er dog nye, moderne og miljøvenlige. Dette er fortsat en ambition i årene fremover.

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</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		35.840.616	32.374.696
Personaleomkostninger	1	(17.793.074)	(17.193.536)
Af- og nedskrivninger		<u>(6.615.950)</u>	<u>(5.917.319)</u>
Driftsresultat		11.431.592	9.263.841
Andre finansielle indtægter		224.840	216.668
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.460.584)</u>	<u>(1.074.294)</u>
Resultat før skat		10.195.848	8.406.215
Skat af årets resultat	2	<u>(2.372.940)</u>	<u>(1.511.208)</u>
Årets resultat	3	<u>7.822.908</u>	<u>6.895.007</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		6.972.541	6.539.188
Immaterielle anlægsaktiver	4	6.972.541	6.539.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.023.578	37.979.751
Materielle anlægsaktiver	5	40.023.578	37.979.751
Andre tilgodehavender		845.001	645.001
Finansielle anlægsaktiver	6	845.001	645.001
Anlægsaktiver		47.841.120	45.163.940
Fremstillede varer og handelsvarer		2.734.896	1.869.856
Varebeholdninger		2.734.896	1.869.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.267.915	30.203.008
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.967.827	6.653.534
Andre tilgodehavender		1.567.529	1.924.274
Periodeafgrænsningsposter	7	2.542.006	1.284.466
Tilgodehavender		46.345.277	40.065.282
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.950	40.950
Værdipapirer og kapitalandele		40.950	40.950
Likvide beholdninger		753.166	462.014
Omsætningsaktiver		49.874.289	42.438.102
Aktiver		97.715.409	87.602.042

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.417.141	1.651.141
Reserve for udviklingsomkostninger		1.799.046	0
Overført overskud eller underskud		<u>27.228.837</u>	<u>20.970.975</u>
Egenkapital		<u>30.945.024</u>	<u>23.122.116</u>
Udskudt skat	9	<u>3.830.681</u>	<u>4.662.882</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.830.681</u>	<u>4.662.882</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>23.788.885</u>	<u>21.138.205</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>23.788.885</u>	<u>21.138.205</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		7.863.431	6.767.387
Bankgæld		16.746.529	14.734.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.617.972	11.350.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.671	2.856.673
Skyldig selskabsskat		3.205.141	887.945
Anden gæld		<u>1.700.075</u>	<u>2.081.931</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>39.150.819</u>	<u>38.678.839</u>
Gældsforpligtelser		<u>62.939.704</u>	<u>59.817.044</u>
Passiver		<u>97.715.409</u>	<u>87.602.042</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	500.000	2.459.669	0	20.162.447
Ændring i regnskabspraksis	0	(808.528)	0	808.528
Korrigeret egenkapital primo	500.000	1.651.141	0	20.970.975
Opløsning af opskrivninger	0	(234.000)	0	234.000
Overført til reserver	0	0	1.799.046	(1.799.046)
Årets resultat	0	0	0	7.822.908
Egenkapital ultimo	500.000	1.417.141	1.799.046	27.228.837
				I alt kr.
Egenkapital primo				23.122.116
Ændring i regnskabspraksis				0
Korrigeret egenkapital primo				23.122.116
Opløsning af opskrivninger				0
Overført til reserver				0
Årets resultat				7.822.908
Egenkapital ultimo				30.945.024

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.652.044	14.828.125
Pensioner	1.606.225	1.627.870
Andre omkostninger til social sikring	534.805	737.541
	17.793.074	17.193.536
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	41	40
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2016	2015
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.528.786	1.086.000
	1.528.786	1.086.000
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.205.141	887.945
Ændring af udskudt skat	(832.201)	623.263
	2.372.940	1.511.208
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.822.908	6.895.007
	7.822.908	6.895.007

Noter

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.597.389
Tilgange	2.309.261
Afgange	<u>(1.115.566)</u>
Kostpris ultimo	<u>8.791.084</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.058.201)
Årets afskrivninger	(1.168.914)
Tilbageførsel ved afgang	<u>408.572</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.818.543)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.972.541</u>
Ikke ejede aktiver	<u>3.651.527</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af styringssystemer forbundet med den aktivitet, der primært udføres i Contrans. Styringssystemet inkluderer bl.a. informations- og kommunikationsportaler for kunder, leverandører samt samarbejdspartnere, disponering samt væsentlige analyse-, overvågnings- og rapporteringsværktøjer.

Styringssystemet har allerede bevist sit værd og anvendelighed. Ledelsen har fortsat forventning om, at styringssystemet i de kommende år vil bidrage yderligere til værdiskabelsen. Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	48.726.797
Tilgange	10.302.965
Afgange	<u>(6.307.746)</u>
Kostpris ultimo	<u>52.722.016</u>
Opskrivninger primo	<u>2.116.848</u>
Opskrivninger ultimo	<u>2.116.848</u>
Af- og nedskrivninger primo	(12.863.894)
Årets afskrivninger	(4.582.822)
Tilbageførsel ved afgang	<u>2.631.430</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(14.815.286)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>40.023.578</u>
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	<u>38.206.730</u>
Ikke ejede aktiver	<u>35.683.475</u>
	Andre tilgode- havender kr.
	<u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	645.001
Tilgange	<u>200.000</u>
Kostpris ultimo	<u>845.001</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>845.001</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Regnskabsposten består af forudbetalte omkostninger.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	500	500.000
	1.000		500.000

2016

kr.

9. Udskudt skat

Bevægelser i året

Primo		4.662.882
Indregnet i resultatopgørelsen		(832.201)
Ultimo		3.830.681

2016

kr.

2015

kr.

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

21.507.546

0

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb

2.760.000

4.140.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HHH Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet skadesløsbrev med virksomhedspant på nom. 15 mio.kr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på 16.808 t.kr. pr 31.12.2016. Virksomhedspantet omfatter immaterielle og materielle anlægsaktiver, varelagre og tilgodehavender fra salg.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte immaterielle anlægsaktiver udgør	6.972 t.kr. (2015: 6.539 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver udgør	40.024 t.kr. (2015: 37.980 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsat varelager udgør	2.735 t.kr. (2015: 1.870 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør	38.413 t.kr. (2015: 31.835 t.kr.)

Selskabet har stillet kaution for Henrik Hansen S.R.Ls engagement med Sydbank. Bankgælden i Henrik Hansen S.R.L udgør 0 kr.

Selskabet kautionerer for leasingforpligtelser i Henrik Hansen S.R.L. Leasingforpligtelserne udgør 14.987 t.kr. pr. 31.12.2016.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet har overfor koncernselskabet Contrans Ejendomme ApS erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen.

Selskabet har givet pengeinstitut transport i alt nuværende og fremtidige mellemværender med koncernselskaberne HHH Holding ApS og Contrans Ejendomme ApS.

Selskabet kautionerer for bankgæld i Contrans Ejendomme ApS. Bankgæld udgør 5.785 t.kr. pr. 31.12.2016.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

HHH Holding ApS ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
HHH Holding ApS, Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Reserve for opskrivning af anlægsaktiver reduceres med de løbende afskrivninger efter skat. Tidligere blev reserven alene reduceret ved afhændelse af opskrevne aktiver. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For udviklingsomkostninger, der indregnes i balancen, indregnes et beløb svarende til de udviklingsomkostninger med fradrag af udskudt skat, der er indregnet efter 01.01.2016, i "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres med de løbende afskrivninger efter skat.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er det alene for udviklingsomkostninger, der indregnes første gang den 1. januar 2016 eller senere, at der indregnes et tilsvarende beløb i posten "Reserve for udviklingsomkostninger".

Effekt af praksisændringer

Praksisændringerne har ingen effekt på årets resultat, balancesum og egenkapital. Praksisændringerne betyder at "reserve for opskrivninger" reduceres med 809 t.kr. og "overført overskud eller underskud" forøges med 809 t.kr., hvilket netto har en påvirkning på 0 t.kr. på egenkapitalen. Effekten af praksisændringerne pr. 01.01.2016 er indregnet direkte på egenkapitalen, jf. egenkapitalopgørelsen side 11.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt øvrige finansielle indtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra realkreditgæld, bankgæld, leasinggæld samt øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages omvurdering af af grunde og bygninger til dagsværdi med et interval, der svarer til de forventede udsving i dagsværdien. Omvurderingen foretages i forhold til aktivets regnskabsmæssige værdi, så forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og dagsværdien indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag afskrivninger og skat.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelser. 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.

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.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til ÅRL §86 stk 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse for selskabet. Der henvises til den samlede koncerns pengestrømsopgørelse i koncernregnskabet for HHH Holding ApS.