



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Aabenraa Trosseføring ApS

Hydevadvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 17 34 16 93

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/03 2018

Rune Rosenblad Heisel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Aabenraa Trosseføring ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 13. marts 2018

Direktion

Anders Bürgel Riemann

Bestyrelse

Henning Boy Jacobsen

Anders Bürgel Riemann

Rune Rosenblad Heisel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aabenraa Trosseføring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aabenraa Trosseføring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 13. marts 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aabenraa Trosseføring ApS Hydevadvej 2 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 17 34 16 93
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Aabenraa
Bestyrelse	Henning Boy Jacobsen Anders Bürgel Riemann Rune Rosenblad Heisel
Direktion	Anders Bürgel Riemann
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsvirksomhed indenfor handel, industri og søfart samt finansieringsvirksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.159.115	1.158.471
Personaleomkostninger	1	<u>-600.674</u>	<u>-784.284</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		558.441	374.187
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-45.622</u>	<u>-28.955</u>
Resultat før finansielle poster		512.819	345.232
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.060</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		511.759	345.232
Skat af årets resultat	3	<u>-112.677</u>	<u>-77.906</u>
Årets resultat		<u>399.082</u>	<u>267.326</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>399.082</u>	<u>267.326</u>
		<u>399.082</u>	<u>267.326</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.238	9.600
Skibe		13.940	54.200
Materielle anlægsaktiver	4	<u>18.178</u>	<u>63.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.178</u>	<u>63.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		258.573	152.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.500	9.500
Andre tilgodehavender		44.096	194.283
Udskudt skatteaktiv		133.210	124.909
Periodeafgrænsningsposter		43.410	45.677
Tilgodehavender		<u>498.789</u>	<u>527.095</u>
Likvide beholdninger		<u>227.570</u>	<u>71.097</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>726.359</u>	<u>598.192</u>
Aktiver i alt		<u><u>744.537</u></u>	<u><u>661.992</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		140.000	140.000
Overført resultat		32.931	32.933
Foreslået udbytte for regnskabsåret		399.082	267.326
Egenkapital	5	<u>572.013</u>	<u>440.259</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	78.643
Selskabsskat		7.376	0
Anden gæld		145.148	143.090
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>172.524</u>	<u>221.733</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>172.524</u>	<u>221.733</u>
Passiver i alt		<u><u>744.537</u></u>	<u><u>661.992</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	503.413	718.925
Pensioner	75.000	55.000
Andre omkostninger til social sikring	9.397	-6.478
Andre personaleomkostninger	<u>12.864</u>	<u>16.837</u>
	<u>600.674</u>	<u>784.284</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.060</u>	<u>0</u>
	<u>1.060</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	121.154	81.961
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-176	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-8.301</u>	<u>-4.055</u>
	<u>112.677</u>	<u>77.906</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe
Kostpris 1. januar 2017	97.582	1.376.252
Afgang i årets løb	-73.582	0
Kostpris 31. december 2017	24.000	1.376.252
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	87.982	1.322.052
Årets afskrivninger	5.362	40.260
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-73.582	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	19.762	1.362.312
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.238	13.940

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	140.000	32.931	267.326	440.257
Betalt ordinært udbytte	0	0	-267.326	-267.326
Årets resultat	0	0	399.082	399.082
Egenkapital 31. december 2017	140.000	32.931	399.082	572.013

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabenraa Trosseføring ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til virksomhedens primær drift som er afholdt i årets løb samt omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Skibe	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.