



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Aabenraa Trosseføring ApS

Hydevadvej 2

6230 Rødekro

**CVR-nr. 17 34 16 93**

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/01 2019

---

Rune Rosenblad Heisel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	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 2018 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 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 23. januar 2019

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 2018 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 23. januar 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Aabenraa Trosseføring ApS Hydevadvej 2 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 17 34 16 93
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Aabenraa
<b>Bestyrelse</b>	Henning Boy Jacobsen Anders Bürgel Riemann Rune Rosenblad Heisel
<b>Direktion</b>	Anders Bürgel Riemann
<b>Revisor</b>	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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.681.956</b>	<b>1.159.115</b>
Personaleomkostninger	1	-951.758	-600.674
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>730.198</b>	<b>558.441</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-18.178	-45.622
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>712.020</b>	<b>512.819</b>
Finansielle omkostninger	2	-3.372	-1.060
<b>Resultat før skat</b>		<b>708.648</b>	<b>511.759</b>
Skat af årets resultat	3	-161.866	-112.677
<b>Årets resultat</b>		<b><u>546.782</u></b>	<b><u>399.082</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		579.716	399.082
Overført resultat		-32.934	0
		<b><u>546.782</u></b>	<b><u>399.082</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.238
Skibe		0	13.940
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>18.178</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>18.178</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		401.943	258.573
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.500	19.500
Andre tilgodehavender		47.983	44.096
Udskudt skatteaktiv		130.513	133.210
Periodeafgrænsningsposter		44.287	43.410
<b>Tilgodehavender</b>		<u>644.226</u>	<u>498.789</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>445.404</u>	<u>227.570</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.089.630</u>	<u>726.359</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.089.630</u>	<u>744.537</u>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		140.000	140.000
Overført resultat		0	32.931
Foreslået udbytte for regnskabsåret		579.716	399.082
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>719.716</u></b>	<b><u>572.013</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.106	20.000
Selskabsskat		83.443	7.376
Anden gæld		217.365	145.148
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>369.914</u></b>	<b><u>172.524</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>369.914</u></b>	<b><u>172.524</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.089.630</u></u></b>	<b><u><u>744.537</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	904.513	503.413
Pensioner	15.000	75.000
Andre omkostninger til social sikring	11.924	9.397
Andre personaleomkostninger	20.321	12.864
	<u><b>951.758</b></u>	<u><b>600.674</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.372</u>	<u>1.060</u>
	<u><b>3.372</b></u>	<u><b>1.060</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	159.170	121.154
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	-176
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>2.697</u>	<u>-8.301</u>
	<u><b>161.866</b></u>	<u><b>112.677</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe
Kostpris 1. januar 2018	24.000	1.376.252
Kostpris 31. december 2018	24.000	1.376.252
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	19.762	1.362.312
Årets afskrivninger	4.238	13.940
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	24.000	1.376.252
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	140.000	32.934	399.082	572.016
Betalt ordinært udbytte	0	0	-399.082	-399.082
Årets resultat	0	-32.934	579.716	546.782
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>579.716</b>	<b>719.716</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Aabenraa Trosseføring ApS for 2018 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**

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang 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. 13.500 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 balancedagens 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.