

Thortrans Holding ApS

Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SØ

CVR-nr. 27 91 82 98

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2017.

Lars Thomas Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 16 |
| Balance | 17 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 20 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 20 |
| Pengestrømsopgørelse | 21 |
| Noter | 22 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Thortrans Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 8. december 2017

Direktion

Lars Thomas Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thortrans Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thortrans Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 8. december 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Thortrans Holding ApS Frederiksdalvej 14 8940 Randers SØ |
| | CVR-nr.: 27 91 82 98 |
| | Stiftet: 12. maj 2004 |
| | Hjemsted: Randers |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 15. regnskabsår |
| Direktion | Lars Thomas Kristensen, Stålvvej 2, 8940 Randers SV |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland |
| Dattervirksomhed | Thortrans Randers A/S, Randers Hvejsel Møbeltransport A/S, Aarhus |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2016/17 t.kr. | 2015/16 t.kr. | 2014/15 t.kr. | 2013/14 t.kr. | 2012/13 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 92.533 | 83.475 | 52.368 | 47.468 | 37.116 |
| Resultat af ordinær primær drift | 227 | 5.678 | 5.349 | 3.272 | 2.142 |
| Finansielle poster, netto | -1.005 | -732 | -435 | -753 | -1.053 |
| Årets resultat | -835 | 3.620 | 3.573 | 1.739 | 852 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 76.606 | 66.756 | 55.607 | 54.060 | 50.014 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 6.323 | 6.323 | 1.935 | 449 | 1.091 |
| Egenkapital | 19.016 | 20.696 | 17.551 | 13.929 | 12.270 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 25,4 | 30,8 | 31,6 | 25,8 | 24,5 |
| Egenkapitalforrentning | -2,4 | 34,3 | 22,7 | 13,3 | 7,1 |

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

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Egenkapitalforrentning $\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -50.100 kr. mod -51.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -483.467 kr. mod 3.525.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Koncernen skønnes ikke at være udsat for væsentlige risici, som ikke kan forventes, som led i koncernens normale drift.

Valutarisici:

Der er ingen særlige, forretningsmæssige eller finansielle risici. Koncernens aktiviteter retter sig primært mod virksomheder i euroområdet og de skandinaviske lande, hvorfor valutarisikoen vurderes som lav. Selskabet har renterisiko på den langfristede gæld, idet hovedparten af gælden er rentetilpasningslån/lån med variabel rente.

Miljøforhold

Koncernen opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Ledelsens fokus på koncernens miljøpåvirkning fortsættes.

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

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

Ledelsen forventer en væsentlig forbedring af resultatet i 2017/18.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Filialer i udlandet

Koncernen har ikke filialer i udlandet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thortrans Holding ApS 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.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thortrans Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Thortrans Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, -interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 til 10 år. Der er i vurdering af brugstiden henset til karakteristika for den købte aktivitet, hvor en forholdsvis kort brugstid vurderes retvisende.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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 | 3-5 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat på baggrund af virksomhedens markedsposition og indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 afskrivning af materielle anlægsaktiver..

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thortrans Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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 immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. |
| Bruttofortjeneste | 92.532.670 | 83.475 | -50.100 | -51 |
| 1 Personaleomkostninger | -89.821.020 | -75.888 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -2.484.467 | -1.909 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | 227.183 | 5.678 | -50.100 | -51 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -342.045 | 3.624 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -150.000 | 0 | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 13.280 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 10.312 | 93 | 0 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -864.843 | -825 | -133.158 | -73 |
| Resultat før skat | -777.348 | 4.946 | -512.023 | 3.500 |
| Skat af årets resultat | -58.044 | -1.326 | 28.556 | 25 |
| 3 Årets resultat | -835.392 | 3.620 | -483.467 | 3.525 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i Thortrans Holding ApS | -483.467 | 3.525 | | |
| Minoritetsinteressernes andel af årets resultat | -351.925 | 95 | | |
| | -835.392 | 3.620 | | |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 2017 kr. | 2016 t.kr. | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
| <u>Note</u> | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Goodwill | 4.944.078 | 5.767 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4.944.078 | 5.767 | 0 | 0 |
| 5 | Grunde og bygninger | 26.928.242 | 25.200 | 0 | 0 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.080.391 | 5.208 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 37.008.633 | 30.408 | 0 | 0 |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 24.076.212 | 23.623 |
| | Andre tilgodehavender | 69.238 | 92 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 69.238 | 92 | 24.076.212 | 23.623 |
| | Anlægsaktiver i alt | 42.021.949 | 36.267 | 24.076.212 | 23.623 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.813.875 | 1.400 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.813.875 | 1.400 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 27.452.778 | 24.736 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 664 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 | 28.556 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 445.239 | 1.475 | 0 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.997.675 | 2.061 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 30.895.692 | 28.272 | 28.556 | 664 |
| | Likvide beholdninger | 1.874.060 | 817 | 1.255 | 1 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 34.583.627 | 30.489 | 29.811 | 665 |
| | Aktiver i alt | 76.605.576 | 66.756 | 24.106.023 | 24.288 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | |
| | kr. | t.kr. | kr. | t.kr. | |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| 8 | Anpartskapital | 150.000 | 150 | 150.000 | 150 |
| 9 | Reserve for opskrivninger | 1.718.205 | 1.863 | 0 | 0 |
| 10 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 11.107.160 | 12.399 |
| 11 | Overført resultat | 17.389.291 | 17.935 | 8.000.336 | 7.398 |
| 12 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 206.800 | 600 | 206.800 | 600 |
| | Egenkapital i alt | 19.464.296 | 20.548 | 19.464.296 | 20.547 |
| | Minoritetsinteresser | -448.333 | 148 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.459.444 | 1.374 | 0 | 0 |
| | Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 622.136 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.459.444 | 1.374 | 622.136 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 13 | Gæld til realkreditinstitutter | 12.466.054 | 11.702 | 0 | 0 |
| 14 | Kreditinstitutter i øvrigt | 7.925.000 | 7.115 | 0 | 330 |
| | Deposita | 10.500 | 11 | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 20.401.554 | 18.828 | 0 | 330 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | 2017 kr. | 2016 t.kr. | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 1.889.052 | 1.748 | 330.000 | 660 |
| Gæld til pengeinstitutter | 12.514.690 | 4.136 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.961.476 | 7.890 | 20.000 | 20 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.415.131 | 2.546 |
| Selskabsskat | 254.460 | 1.158 | 254.460 | 185 |
| Anden gæld | 13.108.937 | 10.926 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>35.728.615</u> | <u>25.858</u> | <u>4.019.591</u> | <u>3.411</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>56.130.169</u> | <u>44.686</u> | <u>4.019.591</u> | <u>3.741</u> |
| Passiver i alt | <u>76.605.576</u> | <u>66.756</u> | <u>24.106.023</u> | <u>24.288</u> |

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**16 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomhedskapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 150.000 | 1.862.712 | 17.935.051 | 600.000 | 20.547.763 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Resultatandel | 0 | 0 | -690.267 | 206.800 | -483.467 |
| Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver | 0 | -144.507 | 144.507 | 0 | 0 |
| | 150.000 | 1.718.205 | 17.389.291 | 206.800 | 19.464.296 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksomhedskapital kr. | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--------------------------|-----------------------------------|---|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 150.000 | 12.399.205 | 7.398.558 | 600.000 | 20.547.763 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Resultatandel | 0 | -1.292.045 | 601.778 | 206.800 | -483.467 |
| | 150.000 | 11.107.160 | 8.000.336 | 206.800 | 19.464.296 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | Koncern | |
|--|--------------------|------------------|
| | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. |
| Årets resultat | -835.392 | 3.620 |
| 17 Reguleringer | 3.397.094 | 3.980 |
| 18 Ændring i driftskapital | -783.466 | -2.740 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 1.778.236 | 4.860 |
| Renteindbetalinger og lignende | 10.312 | 93 |
| Renteudbetalinger og lignende | -864.843 | -825 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 923.705 | 4.128 |
| Betalt selskabsskat | -903.750 | -949 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 19.955 | 3.179 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -8.750.609 | -6.323 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 793.944 | 3.308 |
| Køb af virksomheder og aktiviteter | -500.000 | -3.971 |
| Udlån | 0 | 379 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -8.456.665 | -6.607 |
| Optagelse af langfristet gæld | 3.977.650 | 6.161 |
| Afdrag på langfristet gæld | -2.262.373 | -2.268 |
| Udbetalt udbytte | -600.000 | -250 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 1.115.277 | 3.643 |
| Ændring i likvider | -7.321.433 | 215 |
| Likvider 1. juli 2016 | -3.319.197 | -3.534 |
| Likvider 30. juni 2017 | -10.640.630 | -3.319 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 1.874.060 | 817 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -12.514.690 | -4.136 |
| Likvider 30. juni 2017 | -10.640.630 | -3.319 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 2016/17 | 2015/16 | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | t.kr. | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 76.742.828 | 65.097 | 0 | 0 |
| Pensioner | 9.302.039 | 7.971 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 932.784 | 748 | 0 | 0 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 2.843.369 | 2.072 | 0 | 0 |
| | <u>89.821.020</u> | <u>75.888</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 190 | | 0 | |
| | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 58.528 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | 864.843 | 825 | 74.630 | 67 |
| | <u>864.843</u> | <u>825</u> | <u>133.158</u> | <u>73</u> |
| | | | | |
| | | | Modervirksomhed | |
| | | | 2016/17 | 2015/16 |
| | | | kr. | t.kr. |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 601.778 | 2.486 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 206.800 | 600 |
| Overføres til overført resultat | | | 0 | 439 |
| Disponeret fra overført resultat | | | -1.292.045 | 0 |
| Disponeret i alt | | | <u>-483.467</u> | <u>3.525</u> |

Noter

| | Koncern | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 12.612.122 | 9.864 |
| Tilgang i årets løb | 305.357 | 2.748 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 12.917.479 | 12.612 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -6.845.070 | -5.690 |
| Årets afskrivninger | -1.128.331 | -1.155 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -7.973.401 | -6.845 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 4.944.078 | 5.767 |
| | | |
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 28.064.739 | 26.361 |
| Tilgang i årets løb | 2.187.996 | 1.704 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 30.252.735 | 28.065 |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | 1.584.991 | 1.585 |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | 1.584.991 | 1.585 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -4.449.627 | -4.022 |
| Årets afskrivninger | -459.857 | -428 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -4.909.484 | -4.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 26.928.242 | 25.200 |

Noter

| | Koncern | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 13.125.155 | 11.813 |
| Tilgang i årets løb | 6.562.613 | 4.619 |
| Afgang i årets løb | -696.680 | -3.307 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>18.991.088</u> | <u>13.125</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | 832.071 | 900 |
| Årets opskrivning | -36.715 | -68 |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | <u>795.356</u> | <u>832</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -8.749.225 | -8.422 |
| Årets afskrivninger | -1.098.201 | -881 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 141.373 | 554 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-9.706.053</u> | <u>-8.749</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>10.080.391</u> | <u>5.208</u> |

Noter

| | Modervirksomhed | | | |
|--|-------------------|--------------------|----------------|------------|
| | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 t.kr. | | |
| 7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 11.224.052 | 8.887 | | |
| Tilgang i årets løb | 500.000 | 2.337 | | |
| Afgang i årets løb | -100.000 | 0 | | |
| Kostpris 30. juni 2017 | 11.624.052 | 11.224 | | |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | 14.046.582 | 9.914 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 368.838 | 4.186 | | |
| Årets tilbageførsler på afgang | 100.000 | 0 | | |
| Udbytte | -1.050.000 | 0 | | |
| Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed | 0 | -53 | | |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | 13.465.420 | 14.047 | | |
| Afskrivninger på goodwill 1. juli 2016 | -1.647.377 | -1.082 | | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -710.883 | -566 | | |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni 2017 | -2.358.260 | -1.648 | | |
| Modregnet i tilgodehavender | 722.864 | 0 | | |
| Overført til hensatte forpligtelser | 622.136 | 0 | | |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 1.345.000 | 0 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 24.076.212 | 23.623 | | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 4.750.568 | 5.156 | | |
| Tilknyttede virksomheder: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| Thortrans Randers A/S | Randers | 100 % | | |
| Hvejsel Møbeltransport A/S | Aarhus | 75 % | | |
| | | | | |
| | Koncern | Modervirksomhed | | |
| | 30/6 2017 | 30/6 2016 | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
| | kr. | t.kr. | kr. | t.kr. |
| 8. Anpartskapital | | | | |
| Anpartskapital 1. juli 2016 | 150.000 | 150 | 150.000 | 150 |
| | 150.000 | 150 | 150.000 | 150 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 t.kr. | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 t.kr. |
| 9. Reserve for opskrivninger | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2016 | 1.862.712 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering primo | 0 | 1.916 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | -53 | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver | -144.507 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.718.205 | 1.863 | 0 | 0 |
| 10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2016 | 0 | 0 | 12.399.205 | 9.913 |
| Resultatandel | 0 | 0 | -1.292.045 | 2.486 |
| | 0 | 0 | 11.107.160 | 12.399 |
| 11. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 17.935.051 | 15.236 | 7.398.558 | 7.012 |
| Regulering, RLD ApS udtrådt af koncern | 0 | -226 | 0 | 0 |
| Resultatandel | -690.267 | 2.925 | 601.778 | 439 |
| Egenkapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed | 144.507 | 0 | 0 | -53 |
| | 17.389.291 | 17.935 | 8.000.336 | 7.398 |
| 12. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte 1. juli 2016 | 600.000 | 200 | 600.000 | 200 |
| Udloddet udbytte | -600.000 | -200 | -600.000 | -200 |
| Udbytte for regnskabsåret | 206.800 | 600 | 206.800 | 600 |
| | 206.800 | 600 | 206.800 | 600 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 t.kr. | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 t.kr. |
| 13. Gæld til realkreditinstitutter | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 13.181.054 | 12.332 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -715.000 | -630 | 0 | 0 |
| | 12.466.054 | 11.702 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 9.500.000 | 9.182 | 0 | 0 |
| 14. Kreditinstitutter i øvrigt | | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 9.099.052 | 8.233 | 330.000 | 990 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -1.174.052 | -1.118 | -330.000 | -660 |
| | 7.925.000 | 7.115 | 0 | 330 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 4.725.000 | 5.164 | 0 | 0 |

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 13.181 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger (Frederiksdalvej 14, 8940 Randers SV), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 22.431 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebrev på i alt 7.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Koncernen har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmateriel.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 21.240 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 16.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|--------------|
| Goodwill | 4.944 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.080 t.kr. |
| Varebeholdninger | 1.814 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 27.453 t.kr. |

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 1.398 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5 til 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 50.314 t.kr.

Kautionsforpligtelser o.l.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for de tilknyttede virksomheder.

Selskabet har afgivet solidarisk støtteerklæring til datterselskabet Hvejsel Møbeltransport A/S om at støtte op omkring den nødvendige likviditet til driften i det kommende regnskabsår.

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgarantier på 1.543 t.kr. samt en husleje garanti på 715 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Noter

| | Koncern | |
|--|------------------|---------------|
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | t.kr. |
| 17. Reguleringer | | |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver | 2.484.467 | 1.909 |
| Andre finansielle indtægter | -10.312 | -93 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 864.843 | 825 |
| Skat af årets resultat | 58.044 | 1.326 |
| Øvrige reguleringer | 52 | 13 |
| | <u>3.397.094</u> | <u>3.980</u> |
| 18. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -413.875 | -525 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.624.280 | -3.561 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 2.254.689 | 1.346 |
| | <u>-783.466</u> | <u>-2.740</u> |