

# A. Henriksen Shipping A/S

Færgevejen 6  
3390 Hundested

CVR-nr. 28 31 66 58

## Årsrapport for 1. januar – 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. april 2017

Bernd Petersen  
dirigent



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for A. Henriksen Shipping A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Husteded 20. april 2017

Direktion:



Teddy Folmer

Bestyrelse:



Bernd Petersen  
formand



Christen H. Nielsen



Christian Dalum



Kurt Holmsted



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til kapitalejeren i A. Henriksen Shipping A/S**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for A. Henriksen Shipping A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 virksomheden 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


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.

København, den 20. april 2017

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz  
statsaut. revisor

**A. Henriksen Shipping A/S**  
Årsrapport 2016  
CVR-nr. 28 31 66 58

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedsoplysninger**

A. Henriksen Shipping A/S  
Færgevejen 6  
3390 Hundested

CVR-nr: 28 31 66 58  
Stiftet: 1. januar 2005  
Hjemstedskommune: Halsnæs  
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

#### **Bestyrelse**

Bernd Petersen, formand  
Christen H. Nielsen  
Christian Dalum  
Kurt Holmsted

#### **Direktion**

Teddy Folmer

#### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	22.880	23.070	21.707	36.080	40.792
Resultat af ordinær primær drift	9.369	8.917	7.771	3.544	4.262
Resultat af finansielle poster	-279	-655	-268	-538	-34
Årets resultat	7.084	6.245	5.630	2.412	3.001
<b>Selskabskapital</b>					
Egenkapital	35.046	29.412	32.117	33.233	21.059
Investering i materielle anlægsaktiver	500	352	523	3.408	932
<b>Afkastningsgrad</b>					
Afkastningsgrad	16,5%	16,7%	14,8%	9,8%	20,4%
<b>Soliditetsgrad</b>					
Soliditetsgrad	57,4%	53,6%	61,5%	63,2%	61,7%
<b>Likviditetsgrad</b>					
Likviditetsgrad	180,5%	154,9%	110,7%	107,6%	192,0%
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	45	39	39	39	40

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

#### Nøgletaloversigt

Nøgletal beregnes således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens hovedaktivitet

#### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 7.084 tkr. sammenlignet med 6.245 tkr. i 2015. Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 33.615 tkr. sammenlignet med 29.412 tkr. pr. 31. december 2015.

#### Forventninger til fremtiden resultat

Der forventes for 2017 et resultat lidt højere end 2016.

#### *Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici*

##### *Særlige risici*

Selskabets regnskabspraksis foreskriver, at selskabets materielle anlægsaktiver vurderes til dagsværdi på statusdagen. Ændringer i dagsværdien modregnes i egenkapitalen under hensynstagen til udskudt skat. Er dagsværdien lavere end kostprisen for det enkelte materielle anlægsaktiv indregnes værdireguleringen via resultatopgørelsen.

#### Miljøforhold

Selskabet er miljøbevist og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Således er der i december 2016 opnået miljø- og sikkerhedsgodkendelse som kolonne 3-virksomhed, hvilket indebærer, at selskabet kan håndtere og opbevarer en række navngivne stoffer og stoftyper (risikostoffer), som selskabet ellers ikke ville være i stand til at håndtere.

#### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>		22.880.385	23.069.857
Administrationsomkostninger		13.511.627	14.153.121
<b>Resultat før finansielle poster</b>		9.368.758	8.916.736
Finansielle indtægter	3	110.036	39.584
Finansielle omkostninger	4	-388.928	-694.443
<b>Resultat før skat</b>		9.089.866	8.261.877
Skat af årets resultat	5	-2.005.673	-2.017.131
<b>Årets resultat</b>		7.084.193	6.244.746
		<u>7.084.193</u>	<u>6.244.746</u>
Foreslået udbytte		15.800.000	6.600.000
Overført resultat		-8.715.807	-355.254
		<u>7.084.193</u>	<u>6.244.746</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6		
Software		400.816	63.726
		<u>400.816</u>	<u>63.726</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7		
Grunde og bygninger		16.000.000	16.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.460.677	22.073.329
		<u>38.460.677</u>	<u>38.073.329</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8		
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.400	1.400
Deposita		281.250	281.250
		<u>282.650</u>	<u>282.650</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>39.144.143</u>	<u>38.419.705</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.617.081	6.632.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.023.790	406.543
Andre tilgodehavender		262.731	400.069
Periodeafgrænsningsposter		1.608.497	637.956
		<u>19.512.099</u>	<u>8.076.747</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.918.368</u>	<u>8.333.154</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>23.430.467</u>	<u>16.409.901</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>62.574.610</u></u>	<u><u>54.829.606</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	9		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		18.198.772	21.728.771
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.800.000	6.600.000
Overført resultat		47.371	83.343
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>35.046.143</b>	<b>29.412.114</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Udskudt skat		4.031.144	5.322.618
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.031.144</b>	<b>5.322.618</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		8.738.938	9.159.238
Leasingforpligtelser		0	342.472
		8.738.938	9.501.710
<b>Kortfristede forpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		420.300	811.999
Banker, kortfristet gæld		3.989.906	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.032.341	3.113.441
Selskabsskat		624.378	2.311.877
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.391	0
Anden gæld		4.340.990	3.902.269
Periodeafgrænsningsposter		344.079	453.578
		14.758.385	10.593.164
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.497.323</b>	<b>20.094.874</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>62.574.610</b>	<b>54.829.606</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	1.000.000	21.728.771	83.343	6.600.000	29.412.114
Udloddet udbytte	0	0	0	-6.600.000	-6.600.000
Årets nettoopskrivning	0	4.154.257	0	0	4.154.257
Årets nettoopskrivning overført til frie reserver	0	-2.176.240	2.176.240	0	0
Nettoopskrivning er tidligere år overført til frie reserver	0	-6.503.375	6.503.375	0	0
Årets resultat	0	0	-8.715.807	15.800.000	7.084.193
Skat af egenkapitalposter	0	995.579	0	0	995.579
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>1.000.000</u>	<u>18.198.992</u>	<u>47.151</u>	<u>15.800.000</u>	<u>35.046.143</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Henriksen Shipping A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C (mellem).

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har givet følgende ændringer til indregning og måling:

— Fremover skal restværdien på immaterielle og materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat af årets resultat

A. Henriksen Shipping A/S var fra periodens begyndelse til og med 18. august 2016 en del af koncernregnskabet for ER4 ApS, Helsingørsvej 38, 3400 Fredensborg som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgik som dattervirksomhed.

I den efterfølgende periode fra 19. august 2016 til periodens afslutning er A. Henriksen Shipping A/S en del af koncernregnskabet for FPE To ApS, Helsingørsvej 38, 3400 Fredensborg som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

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 skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles immaterielle anlægsaktiver til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger.

Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Materielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles materielle anlægsaktiver til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til dagsværdi.

Dagsværdien fastsættes ved regelmæssigt tilbagevendende vurderinger af dagsværdien.

Ændringer i dagsværdien i forhold til aktivernes kostpris modregnes i egenkapitalen under hensyntagen til udskudt skat. Er dagsværdien lavere end kostprisen indregnes værdireguleringer i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fordeles på separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som dagsværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	28 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Grunde og bygninger består af bygninger på lejet grund, som afskrives over 28 år, dog maksimalt over lejeperiodens længde.

Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita, som indregnes til amortiseret kostpris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, 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 henholdsvis egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### 2 Personaleomkostninger

	2016	2015
Lønninger	20.360.466	19.601.587
Pensioner	1.693.432	1.537.573
Andre omkostninger til social sikring	295.691	322.900
	<u>22.349.589</u>	<u>21.462.060</u>

##### Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger	13.271.805	11.468.944
Administrationsomkostninger	9.077.784	9.993.116
	<u>22.349.589</u>	<u>21.462.060</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>45</u>	<u>39</u>

#### 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	97.056	0
Øvrige renteindtægter	12.980	39.584
	<u>110.036</u>	<u>39.584</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 4 Finansielle omkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	17.640
Øvrige finansielle omkostninger	<u>388.928</u>	<u>676.803</u>
	<u><u>388.928</u></u>	<u><u>694.443</u></u>

#### 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	2.301.568	2.313.377
Regulering udskudt skat i driften	-295.895	-257.455
Skat af egenkapitalbevægelser	<u>0</u>	<u>-38.791</u>
	<u><u>2.005.673</u></u>	<u><u>2.017.131</u></u>

#### 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2016	63.726
Tilgang i årets løb	<u>390.028</u>
Kostpris 31. december 2016	453.754
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Afskrivninger	<u>-52.938</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-52.938</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><u>400.816</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	24.067.102	22.021.110	46.088.212
Tilgang i årets løb	0	500.000	500.000
Afgang	0	-1.866.000	-1.866.000
Kostpris 31. december 2016	24.067.102	20.655.110	44.722.212
Opskrivninger 1. januar 2016	5.705.193	22.152.205	27.857.398
Årets op- og nedskrivninger	716.097	3.438.160	4.154.257
Opskrivninger 31. december 2016	6.421.290	25.590.365	32.011.655
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-13.772.295	-22.099.988	-35.872.283
Afskrivninger	-716.097	-2.981.643	-3.697.740
Afgang	0	1.296.833	1.296.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-14.488.392	-23.784.798	-38.273.190
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>16.000.000</b>	<b>22.460.677</b>	<b>38.460.677</b>

2016	2015
------	------

#### Afskrivninger fordeler sig således:

Produktion	3.585.698	3.705.397
Administration	112.042	114.927
	<b>3.697.740</b>	<b>3.820.324</b>

#### 8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2016	1.400	281.250
Kostpris 31. december 2016	1.400	281.250

#### 9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier a nominelt 100 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 10 Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/1 2016	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.571.237	9.159.238	420.300	2.187.920
Leasingforpligtelser	742.472	0	0	0
	<u>10.313.709</u>	<u>9.159.238</u>	<u>420.300</u>	<u>2.187.920</u>

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Leasingforpligtelser

Resterende operationelle leasingforpligtelser på balancetidspunktet forfalder inden for 3 år med i alt 474 tkr. (2015: 1.088 tkr.).

##### Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelser på balancetidspunktet forfalder inden for 25 år med i alt 11.182 tkr.

##### Sambeskatning

Virksomheden var sambeskattet med øvrige danske virksomheder i ER4 ApS-koncernen fra periodens begyndelse til 19. august 2016.

I den efterfølgende periode er virksomheden sambeskattet med de øvrige danske virksomheder i FPE To ApS-koncernen.

Virksomheden hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatninger.

#### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter på 9.159 tkr. er der deponeret realkreditpantebreve på i alt 9.876 tkr. med sikkerhed i bygninger med bogførte værdier på 16.000 tkr.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 13 Nærtstående parter

A. Henriksen Shipping A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

A. Henriksen Shipping A/S er fra periodens begyndelse til og med 18. august 2016 en del af koncernregnskabet for ER4 ApS, Helsingørsvej 38, 3400 Fredensborg som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Fra 19. august 2016 har FPE To ApS, Helsingørsvej 38, 3400 Fredensborg, bestemmende indflydelse.