

SJ Fragt A/S

Leopardvej 26a

7700 Thisted

CVR-nr. 28516355

Årsrapport for 2017

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2018

Søren Larsen Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SJ Fragt A/S Leopardvej 26a 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Lasse Hyldahl Martin Larsen Pedersen Søren Larsen Pedersen
Direktion	Søren Larsen Pedersen, Direktør
Moderselskab	SJ Fragt Holding ApS Hindingvej 21 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i vognmandsvirksomhed herunder koncessioneret fragtkørsel under "Danske Fragtmænd".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 2.026.510, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 33.072.298, og en egenkapital på kr. 15.129.354.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i forhold til sidste år.

SJ Fragt A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for SJ Fragt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. april 2018

Direktion

Søren Larsen Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Lasse Hyldahl

Martin Larsen Pedersen

Søren Larsen Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SJ Fragt A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SJ Fragt A/S for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

SJ Fragt A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Thisted, den 24. april 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SJ Fragt A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Transportmateriel	6 - 10 år	0 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0 - 30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Materielle anlægsaktiver, som er leaseede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leaseede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		22.344.076	19.267.056
Personaleomkostninger	1	-16.337.219	-15.513.213
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.958.714	-3.078.788
Driftsresultat		3.048.143	675.055
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	450.630
Andre finansielle indtægter		54.342	151.976
Nedskrivning af finansielle aktiver		-138.494	0
Finansielle omkostninger	3	-323.053	-457.167
Resultat før skat		2.640.938	820.494
Skat af årets resultat	4	-614.428	-82.897
Årets resultat		2.026.510	737.597
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		26.510	-262.403
Resultatdisponering		2.026.510	737.597

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Transportmateriel		10.052.616	11.651.455
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.115.377	998.898
Materielle anlægsaktiver		11.167.993	12.650.353
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.458.041	16.596.535
Finansielle anlægsaktiver		16.458.041	16.596.535
Anlægsaktiver		27.626.034	29.246.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.866.061	3.332.239
Tilgodehavende selskabsskat		17.263	0
Andre tilgodehavender		117.334	2.217.543
Periodeafgrænsningsposter		444.785	336.998
Tilgodehavender		5.445.443	5.886.780
Likvide beholdninger		821	2.232
Omsætningsaktiver		5.446.264	5.889.012
Aktiver		33.072.298	35.135.900

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat	5	12.629.354	12.602.844
Udbytte for regnskabsåret	6	2.000.000	1.000.000
Egenkapital		15.129.354	14.102.844
Hensættelser til udskudt skat		820.736	1.113.045
Hensatte forpligtelser		820.736	1.113.045
Leasingforpligtelser		3.009.857	2.985.399
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.009.857	2.985.399
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		835.700	714.004
Gæld til banker		3.100.845	1.693.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.038.156	2.720.563
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.242.065	9.046.054
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.887.957	2.652.494
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.628	108.014
Kortfristede gældsforpligtelser		14.112.351	16.934.612
Gældsforpligtelser		17.122.208	19.920.011
Passiver		33.072.298	35.135.900
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	14.093.798	13.342.663	
Pensioner	1.809.032	1.768.008	
Andre omkostninger til social sikring	434.389	402.542	
	<u>16.337.219</u>	<u>15.513.213</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>36</u>	<u>36</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Transportmateriel	2.646.427	2.459.883	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.653	257.687	
Fortjeneste/tab materielle anlægsaktiver	-142.366	361.218	
	<u>2.958.714</u>	<u>3.078.788</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	214.822	262.495	
Andre finansielle omkostninger	108.231	194.672	
	<u>323.053</u>	<u>457.167</u>	
4. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	906.737	295.913	
Regulering hensættelse udskudt skat	-292.309	-213.016	
	<u>614.428</u>	<u>82.897</u>	
5. Overført resultat			
Saldo primo	12.602.844	12.865.247	
Årets afgang	26.510	-262.403	
Saldo ultimo	<u>12.629.354</u>	<u>12.602.844</u>	
6. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	1.000.000	1.000.000	
Årets tilgang	2.000.000	1.000.000	
Årets afgang	-1.000.000	-1.000.000	
Saldo ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	-3.009.857	835.700	0
	<u>-3.009.857</u>	<u>835.700</u>	<u>0</u>
8. Eventualforpligtelser			

Der er stillet solidarisk hæftende garanti på 9 tkr. pr. andel i Danske Fragtmænd AmbA eller i alt 297 tkr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2017

2016

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på 3.101 tkr. er der givet pant i nom. 875 tkr. kapitalandele i Fragtmænd Holding A/S, som har en en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 på 5.320 tkr., samt udstedt ejerpantebrev på 7.000 tkr. i diverse transportmateriel, som har en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 på 3.973 tkr.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en lejekontrakter vedrørende lokaler og materiel med en årlig leje på 515 tkr. Lejemålene kan opsige med 1-6 måneders varsel.