

Øens Fragtrute Frederikshavn ApS  
Doktorvejen 14, Byrum  
9940 Byrum

CVR-nr: 31 37 42 43

ÅRSRAPPORT 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

  
Brian Thomsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	3

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Øens Fragtrute Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum, den 31/5 2017

### Direktion

Brian Thomsen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Brian Thomsen', with a long horizontal flourish extending to the right.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG****Til kapitalejerne i Øens Fragtrute Frederikshavn ApS****Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øens Fragtrute Frederikshavn ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 31/5 2017

**Honum & Dyg A/S**

CVR-nr.: 15469838

Per Dyg  
registreret revisor HD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Øens Fragtrute Frederikshavn ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**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 15 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

Brugstid

Driftsmateriel

7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver****Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til indre værdi, indregnes til dagsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Egenkapital****Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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 de 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE****1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>3.894.086</b>	<b>3.703.072</b>
2 Personaleomkostninger .....	-3.595.696	-3.372.508
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-396.570	-413.835
Andre driftsomkostninger .....	-3.913	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-102.093</b>	<b>-83.271</b>
Andre finansielle indtægter .....	28.383	22.178
Andre finansielle omkostninger .....	-327.125	-403.454
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-400.835</b>	<b>-464.547</b>
Skat af årets resultat .....	101.734	113.010
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-299.101</b>	<b>-351.537</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-299.101	-351.537
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-299.101</b>	<b>-351.537</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	1.542.142	1.782.475
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.542.142</b>	<b>1.782.475</b>
Driftsmateriel .....	427.536	512.686
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>427.536</b>	<b>512.686</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	634.220	626.432
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>634.220</b>	<b>626.432</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>2.603.898</b>	<b>2.921.593</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	385.303	666.105
Selskabsskat .....	67.956	124.650
Andre tilgodehavender.....	438.247	405.662
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>891.506</b>	<b>1.196.417</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>891.506</b>	<b>1.196.417</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.495.404</b>	<b>4.118.010</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-1.225.233	-926.132
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-1.100.233</b>	<b>-801.132</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	167.658	201.436
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>167.658</b>	<b>201.436</b>
Kreditinstitutter.....	1.574.000	1.847.000
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.574.000</b>	<b>1.847.000</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	273.000	315.600
Kreditinstitutter.....	897.251	738.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	139.729	149.244
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.044.749	1.143.020
Anden gæld .....	499.250	524.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.853.979</b>	<b>2.870.706</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.427.979</b>	<b>4.717.706</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.495.404</b>	<b>4.118.010</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens vigtigste aktivitet er at drive fragtrute		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	8	8
Lønninger .....	3.085.547	2.941.059
Pensioner .....	355.546	299.916
Andre omkostninger til social sikring .....	154.603	131.533
	<b>3.595.696</b>	<b>3.372.508</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-926.132	-299.101	-1.225.233
	<b>-801.132</b>	<b>-299.101</b>	<b>-1.100.233</b>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	1.847.000	273.000	614.000
	<b>1.847.000</b>	<b>273.000</b>	<b>614.000</b>

## NOTER

2016

2015

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

I 2016 har virksomheden indgået aftale om leasing af en KelBerg 2 aks. gardintrailer. Leasingydelseerne udgør kr. 4.250 ekskl. moms pr måned over en periode på 60 månedlige ydelser. Der er betalt en engangsydelse på kr. 50.000 ekskl. moms, som er aktiveret og afskrives over 5 år

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er følgende:

1.750.000 virksomhedspant  
 700.000 ejerpantebrev i Volvo 300  
 202.000 " Alle og Enhver"

Øens Fragtrute ApS og Øens Fragtrute Frederikshavn ApS kautionerer solidarisk.