

*J.G. Isbryder ApS
Guldbækvej 72
9230 Svenstrup J*

CVR-nr: 31 60 88 72

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | J.G. Isbryder ApS Guldbækvej 72 9230 Svenstrup J |
| | CVR-nr.: 31 60 88 72 Stiftet: 16. juli 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jess Grimm Birnbaum |
| Pengeinstitut | Dronninglund Sparekasse Slotsgade 42 9330 Dronninglund |
| Revisor | Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg |
| Ejerforhold | J.G. Holding Aalborg ApS, Bakkegårdsvej 52 A, 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for J.G. Isbryder ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 31/5 2017

Direktion

Jess Grimm Birnbaum



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J.G. Isbryder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.G. Isbryder ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

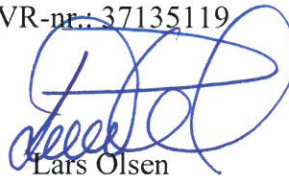
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31/5 2017

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt

Selskabets aktivitet består i udlejning af isbryder fastliggende i Aalborg Havn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening i 2016 har ikke levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Det er besluttet af fravælge revisionen for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J.G. Isbryder ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen består i forpagtningsafgift i forbindelse med selskabets isbryder i Aalborg Havn.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb direkte forbundet med omsætningen. Her er tale om udgifter til drift af selskabets isbryder i Aalborg Havn.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |
| Skibe (isbryder) | Ingen afskrivning | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealisation sværdi.

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

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 |
|--|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -216.079 | 52.810 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | -198.973 |
| DRIFTSRESULTAT | -216.079 | -146.163 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -287.771 | -509.670 |
| RESULTAT FØR SKAT | -503.850 | -655.833 |
| 3 Skat af årets resultat..... | 107.467 | 168.760 |
| ÅRETS RESULTAT | -396.383 | -487.073 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -396.383 | -487.073 |
| DISPONERET I ALT | -396.383 | -487.073 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 4 Skibe | 5.703.094 | 5.703.094 |
| | 5.703.094 | 5.703.094 |
| Materielle anlægsaktiver | 5.703.094 | 5.703.094 |
| ANLÆGSAKTIVER | 5.703.094 | 5.703.094 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 4.234 |
| Andre tilgodehavender | 1.863 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 19.583 | 0 |
| | 21.446 | 4.234 |
| Tilgodehavender | 21.446 | 4.234 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 21.446 | 4.234 |
| AKTIVER | 5.724.540 | 5.707.328 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | -5.688.274 | -5.666.986 |
| 5 EGENKAPITAL..... | -5.563.274 | -5.541.986 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 87.884 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 87.884 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 10.254.865 | 10.812.000 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | 10.254.865 | 10.812.000 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 485.509 | 213.401 |
| Anden gæld..... | 90.305 | 136.029 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 457.135 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.032.949 | 349.430 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 11.287.814 | 11.161.430 |
| | | |
| PASSIVER | 5.724.540 | 5.707.328 |
| | | |
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|---|------------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet den fortsatte drift er afhængig af at kreditinstitutter fortsat stiller den fornødne finansiering til rådighed. Det bedømmes af ledelsen, at dette imødekommes for det kommende år og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning isbryder | 0 | 163.973 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 35.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 198.973 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Koncernskat | 0 | -4.234 |
| Regulering af udskudt skat | -107.467 | -164.526 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | -107.467 | -168.760 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Skibe |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 560.000 | 6.958.892 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2016 | 560.000 | 6.958.892 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -560.000 | -1.255.798 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2016 | -560.000 | -1.255.798 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 5.703.094 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Primo | Koncerntilskud | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|
| 5 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | -5.666.985 | 375.094 | -396.383 | -5.688.274 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital i alt..... | <u>-5.541.985</u> | <u>375.094</u> | <u>-396.383</u> | <u>-5.563.274</u> |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter..... | 10.812.000 | 10.254.865 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>10.812.000</u> | <u>10.254.865</u> | <u>0</u> |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten med øvrige sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 8.000.000, der giver pant i ovenstående Skibe (isbryderen) som i regnskabet er medtaget til en værdi stort kr. 5.703.094. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Ovenstående pantebrev ligger ligeledes som sikkerhed for søsterselskabers engagement med banken.