

**Miniline A/S**

**Læssøgade 48**

**6000 Kolding**

CVR-nr. 34 60 88 57

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22/6 2016

*Klaus Mikkelsen*

Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Miniline A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. juni 2016

**Direktion**



Klaus Mikkelsen

**Bestyrelse**

Anja Charlotte Kiilsgaard  
formand



Herdis Kiilsgaard Mikkelsen



Klaus Mikkelsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Miniline A/S***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Miniline A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1 i regnskabet.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 22. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Torben Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Miniline A/S  
Læssøegade 48  
6000 Kolding  
CVR-nr.: 34 60 88 57  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. juni 2012  
Hjemsted: Kolding

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve færgefart mellem Rønbjerg færgehavn og Livø i sommerhalvåret og anden hermed beslægtet virksomhed

**Bestyrelse**

Anja Charlotte Kiilsgaard, formand  
Herdis Kiilsgaard Mikkelsen  
Klaus Mikkelsen

**Direktion**

Klaus Mikkelsen

**Revision**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kokholm 1B  
6000 Kolding

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udøve færgefart mellem Rønbjerg færgehavn og Livø i sommerhalvåret og anden hermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 27.104, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 701.193.

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har en dårlig likviditet. Samtidig har selskabet kautioneret for et andet selskab (se eventualforpligtelser), hvor der også er dårlig likviditet og negativ egenkapital, og derfor ligeledes usikkerhed om dette selskabs fortsatte drift.

Det er ledelsens holdning, at selskabets indtjening vil øges pga. flere sejladser samtidig med, at driften optimeres. Det forventes derfor, at selskabets kreditter er tilstrækkelige med sæsonmæssig bevilgede overtræk.

Det selskab, der er kautioneret for, forventer ligeledes en stigende aktivitet og indtjening i det kommende år. Det er derfor selskabets opfattelse, at kautionen ikke bliver aktuel.

Ledelsen anser det derfor for forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Miniline A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



**Anvendt regnskabspraksis**

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

**Balancen**

**Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	20 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

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

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.656.341</b>	<b>1.735.740</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.108.574</u>	<u>-1.051.781</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>547.767</b>	<b>683.959</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-225.230</u>	<u>-239.721</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>322.537</b>	<b>444.238</b>
Finansielle omkostninger		<u>-357.274</u>	<u>-367.713</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.737</b>	<b>76.525</b>
Skat af årets resultat		<u>7.633</u>	<u>3.713</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-27.104</u></b>	<b><u>80.238</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-27.104</u>	<u>80.238</u>
		<b><u>-27.104</u></b>	<b><u>80.238</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		7.200.000	7.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.262	23.881
		<u>7.211.262</u>	<u>7.423.881</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.211.262</u></b>	<b><u>7.423.881</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	35.200
Andre tilgodehavender		7.333	4.762
		<u>7.333</u>	<u>39.962</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		5.050	0
		<u>5.050</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>75</u>	<u>558</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>12.458</u></b>	<b><u>40.520</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>7.223.720</u></u></b>	<b><u><u>7.464.401</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		201.193	228.297
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>701.193</b>	<b>728.297</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		352.954	360.587
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>352.954</b>	<b>360.587</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	5		
Banker		3.714.022	3.944.200
Anden gæld		112.935	17.203
Selskabsdeltagere og ledelse		508.142	488.598
		4.335.099	4.450.001
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	233.000	235.000
Banker		1.115.662	1.333.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.795	186.863
Selskabsskat		0	18.694
Anden gæld		15.017	151.648
		1.834.474	1.925.516
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.169.573</b>	<b>6.375.517</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>7.223.720</b>	<b>7.464.401</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har en dårlig likviditet. Samtidig har selskabet kautioneret for et andet selskab (se eventualforpligtelser), hvor der også er dårlig likviditet og negativ egenkapital, og derfor ligeledes usikkerhed om dette selskabs fortsatte drift.

Det er ledelsens holdning, at selskabets indtjening vil øges pga. flere sejladser samtidig med, at driften optimeres. Det forventes derfor, at selskabets kreditter er tilstrækkelige med sæsonmæssig bevilgede overtræk.

Det selskab, der er kautioneret for, forventer ligeledes en stigende aktivitet og indtjening i det kommende år. Det er derfor selskabets opfattelse, at kautionen ikke bliver aktuel.

Ledelsen anser det derfor for forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.055.315	986.163
Pensioner	8.123	10.525
Andre omkostninger til social sikring	26.001	22.721
Andre personaleomkostninger	19.135	32.372
	<b>1.108.574</b>	<b>1.051.781</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	225.230	239.721
	<b>225.230</b>	<b>239.721</b>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	212.619	212.618
Småanskaffelser	12.611	27.103
	<b>225.230</b>	<b>239.721</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	228.297	728.297
Årets resultat	0	-27.104	-27.104
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>201.193</b>	<b>701.193</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	4.179.200	3.947.022	233.000	2.782.000
Selskabsdeltagere og ledelse	488.598	508.142	0	0
Anden gæld	17.203	112.935	0	0
	<b>4.685.001</b>	<b>4.568.099</b>	<b>233.000</b>	<b>2.782.000</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for et af kapitalejer ejet selskab, der pr. 31/12 2015 har tabt selskabskapitalen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 5.000 i skibet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.200.

Til sikkerhed for kunde er stillet bankgaranti kr. 261.000.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Klaus Mikkelsen, Læssøegade 48, 6000 Kolding