



Kalundborgvej 60  
4300 Holbæk

**TLF**  
59 44 65 77

**MAIL**  
info@rgh.dk

**WWW**  
rgh.dk

**CVR**  
19720705

## **Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde**

v/ Jørgen Nielsen  
Østre Havnevej 7  
4583 Sjællands Odde

CVR-nr. 35083618

### **Årsrapport**

1. juli 2016 - 30. juni 2017

46. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. november 2017

---

Jørgen Lyngbo Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning                             | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                     | 6  |
| Ledelsesberetning                          | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8  |
| Resultatopgørelse                          | 11 |
| Balance                                    | 12 |
| Noter                                      | 14 |

**Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 8. november 2017

### **Direktion**

Jørgen Lyngbo Nielsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Birgitte Godske Herr

Jørgen Lyngbo Nielsen

Ulla Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 selskabet 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

### 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 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.

Holbæk, den 8. november 2017

**RevisorGården Holbæk**  
**Registreret Revisoraktieselskab**  
CVR-nr. 19720705

Lene Kildegaard  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde<br>v/ Jørgen Nielsen<br>Østre Havnevej 7<br>4583 Sjællands Odde             |
| Telefon              | 40157653  |
| E-mail               | kainielsenas@gmail.com  |
| CVR-nr.              | 35083618  |
| Stiftelsesdato       | 25. juni 1971   |
| Hjemsted             | Odsherred   |
| Regnskabsår          | 1. juli 2016 - 30. juni 2017  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Birgitte Godske Herr<br>Jørgen Lyngbo Nielsen<br>Ulla Nielsen   |
| <b>Direktion</b>     | Jørgen Lyngbo Nielsen, Direktør   |
| <b>Revisor</b>       | RevisorGården Holbæk<br>Registreret Revisoraktieselskab<br>Kalundborgvej 60<br>4300 Holbæk<br>CVR-nr.: 19720705 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank A/S<br>Erhverv Direkte<br>Torvet 6, 3.<br>4100 Ringsted   |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsforretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -60.843, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.980.371, og en egenkapital på kr. 1.747.797.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Efter regnskabsårets udløb, har selskabet solgt aktiviteten ud af selskabet. Der arbejdes efterfølgende hen mod et salg af selskabet eller en solvent likvidation.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kaj Nielsen A/S. Havnebyen Sj. Odde for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger, der er afholdt i året til drift af lastbil og sættevogn.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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 |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år  | 0%        |

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

### 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

## Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                     |      | <b>409.104</b> | <b>639.003</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -364.994       | -200.702       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -106.500       | -106.500       |
| <b>Driftsresultat</b>                             |      | <b>-62.390</b> | <b>331.801</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 2    | 1.377          | 4.009          |
| Finansielle omkostninger                          | 3    | 170            | 1.350          |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>-60.843</b> | <b>337.160</b> |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>-60.843</b> | <b>337.160</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen   |      | 0              | 101.200        |
| Overført resultat                                 |      | -60.843        | 235.960        |
| <b>Resultatdisponering</b>                        |      | <b>-60.843</b> | <b>337.160</b> |

## Balance 30. juni 2017

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 87.000           | 193.500          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>87.000</b>    | <b>193.500</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>87.000</b>    | <b>193.500</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 267.263          | 128.393          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 3.000            | 23.000           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 12.709           | 298              |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>282.972</b>   | <b>151.691</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.610.399</b> | <b>1.726.476</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.893.371</b> | <b>1.878.167</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>1.980.371</b> | <b>2.071.667</b> |

## Balance 30. juni 2017

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 4    | 800.000          | 800.000          |
| Overført resultat   | 5    | 947.797          | 1.008.640        |
| Udbytte for regnskabsåret   | 6    | 0                | 101.200          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.747.797</b> | <b>1.909.840</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 169.005          | 138.793          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 63.569           | 23.034           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>232.574</b>   | <b>161.827</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>232.574</b>   | <b>161.827</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.980.371</b> | <b>2.071.667</b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |

## Noter

|  | 2016/17        | 2015/16          |
|--|----------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                |                  |
| Lønninger  | 330.000        | 179.175          |
| Pensioner  | 30.572         | 16.114           |
| Andre omkostninger til social sikring                                  | 4.422          | 5.413            |
|  | <b>364.994</b> | <b>200.702</b>   |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>  |                |                  |
| Andre finansielle indtægter  | 1.377          | 4.009            |
|  | <b>1.377</b>   | <b>4.009</b>     |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                                     |                |                  |
| Andre finansielle omkostninger   | -170           | -1.351           |
|  | <b>-170</b>    | <b>-1.351</b>    |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>   |                |                  |
| Saldo primo  | 800.000        | 800.000          |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>800.000</b> | <b>800.000</b>   |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.                   |                |                  |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                |                  |
| Saldo primo  | 1.008.640      | 772.680          |
| Årets tilgang  | -60.843        | 235.960          |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>947.797</b> | <b>1.008.640</b> |
| <b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>                                    |                |                  |
| Saldo primo  | 101.200        | 0                |
| Årets tilgang  | 0              | 101.200          |
| Årets afgang   | -101.200       | 0                |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>0</b>       | <b>101.200</b>   |
| <b>7. Eventualforpligtelser</b>  |                |                  |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.                    |                |                  |
| <b>8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>                        |                |                  |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. |                |                  |