



Center for Logistik og Samarbejde ApS
CVR-nr. 36 05 10 94
Langerak 15
9220 Aalborg Øst

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2017

Dirigent

Peter Lauridsen Høy

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Center for Logistik og Samarbejde ApS Langerak 15 9220 Aalborg Øst |
| | CVR-nr.: 36 05 10 94 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december |
| | Hjemsted: Aalborg |
| Direktion | Peter Lauridsen Høy, direktør |
| Revision | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gøteborgvej 18 9200 Aalborg SV |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Center for Logistik og Samarbejde 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. marts 2017

Direktion

Peter Lauridsen Høy
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Center for Logistik og Samarbejde ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Center for Logistik og Samarbejde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

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

Vort 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 i den 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 15. marts 2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Center for Logistik og Samarbejde er etableret med det formål at skabe erhvervsudvikling i Nordjylland og i særlig grad i den erhvervsramme, der ligger i og omkring havnesystemet i Aalborg.

Selskabet er et 100 % ejet datterselskab af Aalborg Havn A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på t.kr. 713

Resultatet i 2016 har været præget af at selskabet har været i vækst.

Aktiviteterne har fortsat været rettet mod udviklingen af Aalborg Havn, men derudover har selskabet i året opnået at løse opgaver for andre havne i Danmark.

Selskabet har arbejdet med at udvikle metoder, koncepter og værktøjer som understøtter udviklingen af vækst i virksomhedsklynger, og som skal accelerere væksten i små og mellemstore virksomheder.

Desuden har selskabet gennemført aktiviteter i Grønland, særligt indenfor erhvervsudvikling. Selskabet har udviklet Langerak 15 til et dynamisk videns miljø med seminarer, workshops og konferencer primært for aktørerne i og omkring havnesystemet i Aalborg.

Forventet udvikling

Selskabet skal drives kommercielt og vedligeholde den ansvarlige kapital og overskud vil blive geninvesteret i projekter eller vidensopbygning i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af klassifikationen af resultatopgørelsen fra artsopdelt til funktionsopdelt

Selskabet har hidtil anvendt artsopdelt resultatopgørelse. Der er i regnskabsåret foretaget en ændring af klassifikationen af resultatopgørelsen til funktionsopdelt.

Ændringen sker for at tilpasse præsentationen af resultatopgørelsen til koncernvirksomheden.

Effekt af ændringer

Den samlede indvirkning af ændringerne beskrevet ovenfor har en effekt på resultatopgørelsen og egenkapitalen på kr. 0, da der er tale om en klassifikationsændring af resultatopgørelsen.

Sammenligningstallene er tilpasset den funktionsopdelte resultatopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på følgende områder

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver alene fremadrettet, første gang pr. 31. december 2016.

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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, salgsfremmende omkostninger mv. herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale og ledelsen, lokale- og kontorholdsomkostninger mv. herunder afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, herunder effekt af nedsættelse af selskabsskatteprocenten, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, og der anvendes ikke scrapværdier. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat (sambeskatningsbidrag) indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Bruttotab | | (303.223) | 442 |
| Distributionsomkostninger | | (210.368) | (113) |
| Administrationsomkostninger | | <u>(422.508)</u> | <u>(396)</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | | (936.099) | (67) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 22.939 | 5 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(934)</u> | <u>(2)</u> |
| Resultat før skat | | (914.094) | (64) |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>200.871</u> | <u>14</u> |
| Årets resultat | | <u>(713.223)</u> | <u>(50)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(713.223)</u> | <u>(50)</u> |
| | | <u>(713.223)</u> | <u>(50)</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 20.785 | 28 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>20.785</u> | <u>28</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>20.785</u> | <u>28</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 23.438 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.681.954 | 544 |
| Andre tilgodehavender | | 37.693 | 6 |
| Udskudt skat | | 986 | 14 |
| Selskabsskat | | 202.916 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>4.946.987</u> | <u>564</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>412.850</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.359.837</u> | <u>564</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.380.622</u> | <u>592</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 5.150.000 | 150 |
| Overført resultat | | (701.057) | 12 |
| Egenkapital | 5 | <u>4.448.943</u> | <u>162</u> |
| Bankgæld | | 0 | 62 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 474.224 | 107 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 188.653 | 86 |
| Anden gæld | | 268.802 | 175 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>931.679</u> | <u>430</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>931.679</u> | <u>430</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.380.622</u> | <u>592</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Ejer- og koncernforhold | 7 | | |

Noter

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|--------------------|--|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 22.939 | 5 |
| | <u>22.939</u> | <u>5</u> |
| | | |
| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 934 | 2 |
| | <u>934</u> | <u>2</u> |
| | | |
| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
| 3 Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (202.916) | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 2.045 | (14) |
| | <u>(200.871)</u> | <u>(14)</u> |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2016 | | <u>34.785</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>34.785</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2016 | | 7.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>7.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2016 | | <u>14.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | | <u><u>20.785</u></u> |

Noter

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 150.000 | 12.166 | 162.166 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 |
| Årets resultat | 0 | (713.223) | (713.223) |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>5.150.000</u> | <u>(701.057)</u> | <u>4.448.943</u> |

Selskabskapitalen består af 103 anparter à nominelt kr. 50.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aalborg Havn Logistik A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 Ejer- og koncernforhold Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Aalborg Havn A/S, CVR-nr. 12 47 31 92, Langerak 19, 9220 Aalborg Øst

Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Aalborg Havn A/S, Aalborg