

# Aalborg Gods ApS

Vardevej 1, 9220 Aalborg Øst  
CVR-nr. 36 56 22 26

## Årsrapport for regnskabsåret 10.03.15 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 06.07.16

Jørn Jacobsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Aalborg Gods ApS  
Vardevej 1  
9220 Aalborg Øst  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 36 56 22 26  
Regnskabsår: 10.03 - 31.12

---

---

**Bestyrelse**

---

Jørn Jacobsen  
Allan Søndergaard  
Per Arly Mogensen

---

---

**Direktion**

---

Jørn Jacobsen  
Allan Søndergaard

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10.03.15 - 31.12.15 for Aalborg Gods ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. juli 2016

**Direktionen**

Jørn Jacobsen

Allan Søndergaard

**Bestyrelsen**

Jørn Jacobsen

Allan Søndergaard

Per Arly Mogensen

**Til kapitalejeren i Aalborg Gods ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Gods ApS for regnskabsåret 10.03.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10.03.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aalborg, den 5. juli 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skou Jacobsen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive transportvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 10.03.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.604.947. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.034.947.

Regnskabsåret 2015 er opstartsåret og resultatet er negativt påvirket af udgiftsførte engangsomkostninger i forbindelse med opstart samt afsatte lønmodtagerforpligtelser fra virksomhedsoverdragelse.

Selskabet blev pr. 1. januar 2016 overdraget til de nuværende ejere.

Resultatet for 1. kvartal 2016 udviser overskud på driften og der forventes et positivt resultat for 2016.

Det er ledelsens vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ovenstående giver ledelsen en begrundet forventning om, at selskabet kan gennemføre det næste års drift med et positivt resultat til følge og indenfor de kreditrammer der er stillet til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	10.03.15	31.12.15
Note		DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.509.985</b>
1 Personaleomkostninger		-5.041.837
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.531.852</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-40.456
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.572.308</b>
Andre finansielle omkostninger		-32.639
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-32.639</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.604.947</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.604.947</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-1.604.947
<b>I alt</b>		<b>-1.604.947</b>



<b>AKTIVER</b>	
Note	31.12.15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301.256
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>301.256</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>301.256</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.550.068
Periodeafgrænsningsposter	31.663
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.581.731</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>153</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.581.884</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.883.140</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15
		DKK
Note		
	Selskabskapital	60.000
	Overkurs ved emission	510.000
	Overført resultat	-1.604.947
<b>2</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.034.947</b>
	Ansvarlig lånekapital mv.	50.000
<b>3</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>50.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	740.628
	Deposita	36.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	640.151
	Anden gæld	1.451.308
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.868.087</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.918.087</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.883.140</b>
4	Sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

10.03.15  
31.12.15  
DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.487.674
Pensioner	497.884
Andre omkostninger til social sikring	32.976
Personaleomkostninger i øvrigt	23.303
I alt	5.041.837

### 2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 10.03.15 - 31.12.15</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0
Kapitalforhøjelse	10.000	510.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.604.947
Saldo pr. 31.12.15	60.000	510.000	-1.604.947

### 3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15
Ansvarlig lånekapital	0	50.000

#### **4. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank t.DKK 741 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.475 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.851.

#### **5. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 28-54 måneder på i alt t.DKK 1.483.