

# Norlines IVS

Vester Søttrup Vej 17  
9600 Aars

CVR.nr.: 37 50 68 42

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 15/3 2016 - 30/6 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
21. december 2017

---

Jette Thyrestrup Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 15/3 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Norlines IVS  
Vester Søttrup Vej 17  
9600 Aars

CVR.nr.: 37 50 68 42

Hjemstedskommune: Vesthimmerland

E-mail: brht@live.dk

Regnskabsperiode: 15/3 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 15/3 2016

### Direktion

Jette Thyrestrup Kristensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med godstransport, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 15/3 2016 - 30/6 2017

Note		<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>815.038</b>
1	Personaleomkostninger	-707.048
2	Af- og nedskrivninger	<u>-15.000</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>92.990</b>
	Andre finansielle indtægter	19.368
	Finansielle omkostninger	<u>-46.066</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>66.292</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-18.018</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>48.274</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>48.274</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>48.274</u></b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>45.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	529.528
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>529.528</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	221.351
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>221.351</b>
Likvide beholdninger	201.158
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>952.037</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>997.037</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
Virksomhedskapital	20.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>48.274</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>68.274</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>221.351</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>221.351</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	236.909
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	807
Anden gæld	<u>469.696</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>707.412</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>928.763</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>997.037</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser	

## NOTER

**2016/2017**

(16 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>5</b>
Gager og lønninger	696.382
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	10.666
	<b>707.048</b>

### **Note 2 - Anlægsaktiver**

#### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	60.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>60.000</b>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	15.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>15.000</b>

**Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar** **45.000**

#### **Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar **15.000**

**Afskrivninger i alt** **15.000**

### **Note 3 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	18.018
Regulering af skatter for tidligere år	0
	<b>18.018</b>

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	48.274
	<b>48.274</b>

## NOTER

	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>	
Ansvarlig lånekapital	<u>221.351</u>
Gæld i alt	<u>221.351</u>
Langfristet gæld	<u><b>221.351</b></u>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Christensen 2016 IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Christensen 2016 IVS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.