

Fjelsø Tanktransport A/S

Søkrogen 3
9620 Aalestrup
CVR-nr. 37742252

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2017

Dirigent

Navn: Niels Jørgen Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fjelsø Tanktransport A/S
Søkrogen 3
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 37742252
Stiftet: 19.05.2016
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Britta Dam Dahl, formand
Svend Dam Dahl
Niels Jørgen Dahl

Direktion

Niels Jørgen Dahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fjelsø Tanktransport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjelsø, den 15.05.2017

Direktion

Niels Jørgen Dahl

Bestyrelse

Britta Dam Dahl
formand

Svend Dam Dahl

Niels Jørgen Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fjelsø Tanktransport A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fjelsø Tanktransport A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aars, den 15.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive vognmandsvirksomhed, handel, industri- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016 er selskabets 1. regnskabsår. Årets resultat udgør et underskud på 336.142 kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.554.389
Personaleomkostninger	1	(4.415.076)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.287.995)</u>
Driftsresultat		(148.682)
Andre finansielle indtægter	3	234
Andre finansielle omkostninger		<u>(260.694)</u>
Resultat før skat		(409.142)
Skat af årets resultat	4	<u>73.000</u>
Årets resultat		<u>(336.142)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(336.142)</u>
		<u>(336.142)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		316.592
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>8.023.328</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.339.920</u>
Deposita		<u>75.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>75.000</u>
Anlægsaktiver		<u>8.414.920</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.374.902
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.279
Andre tilgodehavender		72.887
Periodeafgrænsningsposter		<u>66.323</u>
Tilgodehavender		<u>1.524.391</u>
Likvide beholdninger		<u>11.731</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.536.122</u>
Aktiver		<u>9.951.042</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.063.301</u>
Egenkapital		<u>2.563.301</u>
Udskudt skat	8	<u>487.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>487.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>3.324.899</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.324.899</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.318.300
Bankgæld		800.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.580
Anden gæld		<u>1.393.651</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.575.842</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.900.741</u>
Passiver		<u>9.951.042</u>
Eventualforpligtelser	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	2.399.443	0	2.899.443
Overført fra overkurs	0	0	2.399.443	2.399.443
Overført til reserver	0	(2.399.443)	0	(2.399.443)
Årets resultat	0	0	(336.142)	(336.142)
Egenkapital ultimo	500.000	0	2.063.301	2.563.301

Noter

	2016
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	3.962.987
Pensioner	329.379
Andre omkostninger til social sikring	67.316
Andre personaleomkostninger	55.394
	4.415.076
Antal ansatte pr. balancedagen	9
	2016
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.242.605
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	45.390
	1.287.995
	2016
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	234
	234
	2016
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(73.000)
	(73.000)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	323.628	9.407.647
Afgange	0	(157.491)
Kostpris ultimo	323.628	9.250.156
Årets afskrivninger	(7.036)	(1.235.569)
Tilbageførsel ved afgange	0	8.741
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.036)	(1.226.828)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	316.592	8.023.328
Ikke ejede aktiver	-	6.860.205
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		75.000
Kostpris ultimo		75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		75.000
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Aktier	20	25000
	20	500.000
		2016 kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver		629.000
Fremførbare skattemæssige underskud		(142.000)
		487.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	1.318.300	3.324.899	127.900
	1.318.300	3.324.899	127.900

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nils Jørgen Dahl Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. januar 2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommen Præstevej 10, Aalestrup tinglyst ejerpantebrev nom. 500 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Regnskabsmæssig værdi af ejdomme udgør 316.592 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. og 1.000 t.kr. i biler. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte biler udgør 822.182 kr.

Der er tillige tinglyst skadesløsbrev nom. 1.000 t.kr.

Andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 6.860.205 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 253.269 kr.)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Ny lastbiler og hængere afskrives over 10 år med en scrapværdi på 10%, mens brugte lastbiler og hængere afskrives over 5 år med en scrapværdi på 10%. Øvrige driftsmidler afskrives over 5 år.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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