

COLOR LINE. DANMARK A/S

Norgeskajen 2
9850 Hirtshals
CVR-nr. 45107728

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2018

Dirigent

Navn: Henrik Renneberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Pengestrømsopgørelse for 2017	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

COLOR LINE. DANMARK A/S

Norgeskajen 2

9850 Hirtshals

CVR-nr.: 45107728

Stiftet: 20.11.1958

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal, formand

Thomas Gudbjerg

Mette Krabberød

Frode Hansen

Direktion

Henrik Renneberg, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for COLOR LINE. DANMARK 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 22.03.2018

Direktion

Henrik Renneberg
administrerende direktør

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal
formand

Thomas Gudbjerg

Mette Krabberød

Frode Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i COLOR LINE. DANMARK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for COLOR LINE. DANMARK A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 bl.a. 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 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.

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 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Rasmus Søgaard Barslund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42775

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	871.237	843.914	847.968	824.586	783.860
Bruttoresultat	77.859	78.852	77.838	81.658	86.259
Driftsresultat	(1.106)	751	189	88	10.454
Resultat af finansielle poster	556	(304)	(355)	(139)	(563)
Årets resultat	(440)	348	(63)	(162)	9.251
Samlede aktiver	259.475	310.584	281.710	265.438	291.076
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.144	1.087	1.272	10.946	1.558
Egenkapital	65.823	66.263	65.915	65.929	66.091
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	8,9	9,3	9,2	9,9	11,0
Nettomargin (%)	(0,1)	0,0	0,0	0,0	1,2
Egenkapitalens forrentning (%)	(0,7)	0,5	(0,1)	(0,2)	15,1
Soliditetsgrad (%)	25,4	21,3	23,4	24,8	22,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i servicering af moderselskabet Color Line AS, Oslo's rederidrift, der omfatter sejlads af ruterne Hirtshals – Larvik, Hirtshals – Kristiansand, Oslo – Kiel, Sandefjord – Strømstad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i årets løb ikke forekommet væsentlige ændringer i selskabets aktivitet.

Årets resultat før skat udgør et underskud på 550 t.kr. og efter skat et underskud på 440 t.kr. I 2016 realiserede selskabet et overskud før skat på 447 t.kr. og efter skat et overskud på 348 t.kr.

Det forventede positive resultat ved årets start blev ikke realiseret. Årets resultat er påvirket af lavere avancer på solgte varer.

Forventet udvikling

Der forventes for 2018 et resultat efter skat på niveau med årets realiserede resultat efter skat. I 2018 forventes et resultat efter skat i niveauet -500 t.kr til 500 t.kr.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Måltal for bestyrelsen

Som en del af koncernen Color Group AS indgår datterselskabet Color Line Danmark A/S samt dennes ledelse i en samlet enhed og dermed også i de måltal for den kønsmæssige sammensætning i koncernen.

Color Group AS har som målsætning at være en arbejdsplads med fuld ligestilling mellem kvinder og mænd der, hvor det er muligt at rekruttere med fornøden faglig uddannelse. Dette gælder på ledelsesniveau såvel som på øvrige medarbejderniveauer.

Målet for Color Line Danmark A/S' bestyrelse er 80 % mænd og 20 % kvinder inden 2019. Dette er en noget ulige fordeling, som ikke lever op til vores generelle målsætning, men fornøden maritim faglig kompetence er påkrævet, og da der i dag stadig uddannes en overvægt af mænd i maritime fag vurderer vi, at dette mål er realistisk i den nuværende uddannelsessituation. Color Line Danmark A/S har 25 % kvinder i bestyrelsen, og har således opnået målsætningen.

Koncernmålsætningen er på 75 % mænd og 25 % kvinder i 2019 for Color Group AS og dermed også dækkende for Color Line Danmark A/S. Dette mål er nået.

Måltal for virksomhedens øvrige ledelsesnivauer

Af koncernens maritime ansatte er der 736 kvinder totalt set. Ud af i alt 230 maritime ledere er 48 kvinder. Andelen af kvinder i ledende stillinger er relativt lav, da tekniske/maritime stillinger traditionelt set har været præget af mænd, og tilgangen af kvinder på uddannelserne er meget lille. Således afspejler koncernens sammensætning også på dette område den samfundsmæssige og uddannelsesmæssige situation.

Ledelsesberetning

51 % af koncernens 540 årsværk på land er kvinder, og andelen af kvinder i ledende stillinger på land udgør 36 %. Denne kønsmæssige fordeling anses som passende. Målet for Color Line Danmark A/S er en ligelig forening (minimum 40 %/60 %) blandt mænd og kvinder, forudsat at stillingskrav og kvalifikationer passer. Selskabet tilbyder alle medarbejdere mulighed for at udvikle faglige og personlige kompetencer gennem deltagelse i kurser og personlige udviklingsforløb. Der gennemføres udviklingsforløb og uddannelse på Color Line College, og der afholdes årlige udviklingssamtaler, som indeholder mulighed for at drøfte karriereforløb. Ydermere rekrutteres der både internt og eksternt med henblik på at fremme en ligelig kønsfordeling. Det er Color Lines mål, at kvinder og mænd generelt deltager ligeligt i selskabets tilbud.

Blandt selskabets danske ledere har dette medført, at andelen af kvindelige ledere er gået fra 25 % til 40 % inden for de sidste 6 år.

Sammenfatning

I koncernens øverste ledelsesorgan er der 2 kvinder, og i bestyrelsen for Color Line Danmark A/S er der p.t. 1 kvinde. Fordelingen er således 80 % mænd og 20 % kvinder på koncernniveau, hvilket lever op til målsætningen. Fordelingen i Color Line Danmark A/S' bestyrelse er 75 % mænd og 25 % kvinder, hvilket lever op til målsætningen. Disse fordelinger er samstemmende med den ulige fordeling, som den maritime branche generelt set har i sin kønsfordeling, jf. ovenfor grundet manglende kvinder i de maritime fag.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 t.kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	871.237	843.914
Andre driftsindtægter		19.126	19.172
Vareforbrug		(760.320)	(736.550)
Andre eksterne omkostninger	2	<u>(52.184)</u>	<u>(47.684)</u>
Bruttoresultat		77.859	78.852
Personaleomkostninger	3	(69.507)	(68.153)
Af- og nedskrivninger	4	(9.107)	(9.615)
Andre driftsomkostninger		<u>(351)</u>	<u>(333)</u>
Driftsresultat		(1.106)	751
Andre finansielle indtægter	5	2.288	1.565
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(1.732)</u>	<u>(1.869)</u>
Resultat før skat		(550)	447
Skat af årets resultat	7	<u>110</u>	<u>(99)</u>
Årets resultat	8	<u>(440)</u>	<u>348</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		7.146	8.021
Immaterielle anlægsaktiver	9	7.146	8.021
Grunde og bygninger		57.181	63.669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.103	5.703
Materielle anlægsaktiver	10	63.284	69.372
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		905	905
Finansielle anlægsaktiver	11	905	905
Anlægsaktiver		71.335	78.298
Fremstillede varer og handelsvarer		59.054	66.805
Varebeholdninger		59.054	66.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.259	18.619
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.097	84.952
Andre tilgodehavender		21.888	19.853
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		305	129
Periodeafgrænsningsposter	12	491	132
Tilgodehavender		123.040	123.685
Likvide beholdninger		6.046	41.796
Omsætningsaktiver		188.140	232.286
Aktiver		259.475	310.584

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overført overskud eller underskud		<u>60.823</u>	<u>61.263</u>
Egenkapital		<u>65.823</u>	<u>66.263</u>
Udskudt skat	13	<u>5.230</u>	<u>5.965</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.230</u>	<u>5.965</u>
Bankgæld		<u>38.960</u>	<u>44.580</u>
Langfristede gældsforpligtelser	14	<u>38.960</u>	<u>44.580</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	5.620	5.620
Bankgæld		7.609	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.567	120.904
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	55.422
Skyldig selskabsskat		134	350
Anden gæld	15	<u>10.532</u>	<u>11.480</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>149.462</u>	<u>193.776</u>
Gældsforpligtelser		<u>188.422</u>	<u>238.356</u>
Passiver		<u>259.475</u>	<u>310.584</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21		
Transaktioner med nærtstående parter	22		
Koncernforhold	23		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.000	61.263	66.263
Årets resultat	0	(440)	(440)
Egenkapital ultimo	5.000	60.823	65.823

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(1.106)	793
Af- og nedskrivninger		9.107	9.615
Ændringer i arbejdskapital	16	<u>(43.012)</u>	<u>(13.346)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(35.011)	(2.938)
Modtagne finansielle indtægter		2.288	1.565
Betalte finansielle omkostninger		(1.732)	(1.869)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(1.140)	(1.240)
Andre pengestrømme vedrørende drift	17	<u>0</u>	<u>435</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(35.595)	(4.047)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(2.144)</u>	<u>(1.087)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.144)	(1.087)
Afdrag på lån mv.		<u>(5.620)</u>	<u>(5.620)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(5.620)	(5.620)
Ændring i likvider		(43.359)	(10.754)
Likvider primo		<u>41.796</u>	<u>52.550</u>
Likvider ultimo		(1.563)	41.796
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		6.046	41.796
Kortfristet gæld til banker		<u>(7.609)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		(1.563)	41.796

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af varer og serviceydelser til skibe	871.237	843.914
	871.237	843.914
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	240	227
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	6	6
Skatterådgivning	58	37
Andre ydelser	38	45
	342	315
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	62.484	61.564
Pensioner	4.953	4.977
Andre omkostninger til social sikring	1.517	1.085
Andre personaleomkostninger	553	527
	69.507	68.153
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	146	146
Ledelsesafłønning oplyses ikke jf. ÅRL § 98 b stk. 3		
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	875	875
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.232	8.740
	9.107	9.615
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.288	1.565
	2.288	1.565

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	994	1.053
Øvrige finansielle omkostninger	738	816
	1.732	1.869
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
7. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	625	830
Ændring af udskudt skat	(735)	(731)
	(110)	99
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
8. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(440)	348
	(440)	348
		Erhvervede lignende rettigheder t.kr.
9. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		17.500
Kostpris ultimo		17.500
Af- og nedskrivninger primo		(9.479)
Årets afskrivninger		(875)
Af- og nedskrivninger ultimo		(10.354)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.146

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.
10. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	159.169	23.054
Tilgange	0	2.144
Kostpris ultimo	159.169	25.198
Af- og nedskrivninger primo	(95.500)	(17.351)
Årets afskrivninger	(6.488)	(1.744)
Af- og nedskrivninger ultimo	(101.988)	(19.095)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.181	6.103
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.
11. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.010	905
Kostpris ultimo	2.010	905
Nedskrivninger primo	(2.010)	0
Nedskrivninger ultimo	(2.010)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	905
	Hjemsted	Rets- form
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		Ejer- andel %
Hirtshals Skibsproviantering A/S	Hirtshals	A/S 100,0

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger.

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
13. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	1.572	1.764
Materielle anlægsaktiver	3.479	4.022
Varebeholdninger	179	179
	5.230	5.965

Bevægelser i året

Primo	5.965
Indregnet i resultatopgørelsen	(735)
Ultimo	5.230

	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
14. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	5.620	5.620	38.960	18.980
	5.620	5.620	38.960	18.980

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
15. Anden gæld		
Moms og afgifter	3.278	3.317
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.874	2.471
Feriepengeforpligtelser	4.904	5.389
Anden gæld i øvrigt	476	303
	10.532	11.480

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
16. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	7.751	(1.739)
Ændring i tilgodehavender	946	(46.649)
Ændring i leverandørgæld mv.	(51.709)	35.042
	(43.012)	(13.346)

Noter

17. Andre pengestrømme vedrørende drift

Andre pengestrømme vedrørende drift består af modtaget sambeskatningsbidrag, samt betalt deposita.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
18. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	19.015	15.840

19. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 86.520 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 10.652 t.kr.

Jyske Bank har indtrædelsesret i lejekontrakt nr. 34129 med Hirtshals Havn

Color Line Danmark A/S har stillet betalingsgaranti nom. 210 t.kr. vedr. oplagshaver.

Color Line Danmark har stillet betalingsgaranti nom. 1.500 t.kr. vedr. rejsegarantifonden.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har over for datterselskabet Hirtshals Skibsprovisianering A/S afgivet erklæring, som bekræfter selskabets forpligtelser til at yde datterselskabet tilstrækkelig finansiel støtte til at kunne opfylde sine forpligtelser efterhånden som disse forfalder. Erklæringen er afgivet for perioden indtil den 01.01.2019.

21. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Color Line Transport AS, Norge ejer alle aktier i selskabet og ejes 100% af Color Line AS, Norge, der ejes 100% af Color Group AS, Norge, der ejes 100% af ONS Invest II AS, Norge, der ejes 100% af O.N. Sunde AS. Olav Nils Sunde har indirekte bestemmende indflydelse i O.N. Sunde AS, og har dermed bestemmende indflydelse i Color Line Danmark A/S.

22. Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

23. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: O.N. Sunde AS, Bryggegata 3, 0250 Oslo, Norge

Noter

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Color Group AS, Bryggegate 3, 0250 Oslo, Norge

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskaber for Color Line Danmark A/S og dets dattervirksomhed indgår i koncernregnskabet for Color Group AS, Oslo, Foretaksnr. 958815018 samt i koncernregnskabet for O.N. Sunde AS, Oslo, foretaksnr. 945819898.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder indtægter vedrørende fragt- og toldarbejde.

Vareforbrug

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

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.

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 og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende fragt og toldregninger o.l.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af brugsrettigheder til lejet grund måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Brugsrettigheder afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund samt driftsmateriel, inventar og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Bygninger	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Restværdier er vurderet til 0 kr. i regnskabsåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandelene 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer baseres på et vejet gennemsnit.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld.