

Nordjysk Auto-Trans A/S

Mineralvej 31, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 53 61 39 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.02.17

Carsten Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Nordjysk Auto-Trans A/S
Mineralvej 31
9220 Aalborg Øst
Telefon: 98 17 93 00
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 53 61 39 18

Bestyrelse

Lise Lotte Messerschmidt, formand
Carsten Hansen
Christina Messerschmidt Hansen

Direktion

Carsten Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Spar Nord Bank
Nykredit

Dattervirksomhed

Aalborg Transport & Spedition A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Nordjysk Auto-Trans A/S.

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 19. januar 2017

Direktionen

Carsten Hansen

Bestyrelsen

Lise Lotte Messerschmidt
Formand

Carsten Hansen

Christina Messerschmidt Hansen

Til kapitalejeren i Nordjysk Auto-Trans A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Auto-Trans A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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 19. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive speditjonsvirksomhed og vognmandskørsel i ind- og udland. Aktiviteterne foregår primært gennem egen distribution og sekundært gennem eksterne speditjonsfirmaer, med hovedvægten på kørsel i indland samt eksportkørsel i Nordeuropa, herunder de skandinaviske lande.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 4.309.077 mod DKK 3.473.311 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 25.402.980.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	10.007.621	11.292.710
1 Personalemkostninger	-6.656.348	-6.669.133
	3.351.273	4.623.577
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.630.347	-1.348.921
	1.720.926	3.274.656
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.522.055	900.610
Andre finansielle indtægter	592.893	243.687
Andre finansielle omkostninger	-21.331	-201.563
	3.093.617	942.734
	4.814.543	4.217.390
2 Skat af årets resultat	-505.466	-744.079
	4.309.077	3.473.311
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.522.055	900.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	1.735.322	2.522.101
	4.309.077	3.473.311

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	7.026.280	8.654.691
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.936
3	Materielle anlægsaktiver i alt	7.026.280	8.656.627
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.140.389	1.618.334
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.140.389	1.618.334
	Anlægsaktiver i alt	11.166.669	10.274.961
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.500.336	3.144.105
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	993.336	295.426
	Andre tilgodehavender	10.256	113.173
	Periodeafgrænsningsposter	111.031	110.994
	Tilgodehavender i alt	4.614.959	3.663.698
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.785.101	8.240.052
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.785.101	8.240.052
	Likvide beholdninger	4.286.385	2.264.408
	Omsætningsaktiver i alt	17.686.445	14.168.158
	Aktiver i alt	28.853.114	24.443.119

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	625.000	625.000
	Overkurs ved emission	203.000	203.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.640.389	1.118.334
	Overført resultat	20.882.891	19.147.569
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
5	Egenkapital i alt	25.402.980	21.144.503
	Hensættelser til udskudt skat	604.311	630.013
	Hensatte forpligtelser i alt	604.311	630.013
	Gæld til kreditinstitutter	250	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	556.555	1.394.236
	Selskabsskat	956.433	642.096
	Anden gæld	1.332.585	632.271
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.845.823	2.668.603
	Gældsforpligtelser i alt	2.845.823	2.668.603
	Passiver i alt	28.853.114	24.443.119

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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, andre driftsindtægter, 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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
Lastbiler og trailere	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0
Trailere	5	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.298.910	5.314.085
Pensioner	1.141.927	1.151.154
Andre omkostninger til social sikring	97.841	101.640
Personaleomkostninger i øvrigt	117.670	102.254
I alt	6.656.348	6.669.133

2. Skatter

Årets aktuelle skat	531.168	539.920
Årets udskudte skat	-25.702	231.341
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-27.182
I alt	505.466	744.079

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	12.810.880	32.135
Afgang i året	-541.000	0
Kostpris pr. 30.09.16	12.269.880	32.135
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	4.156.189	30.199
Afskrivninger i året	1.628.411	1.936
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-541.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	5.243.600	32.135
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	7.026.280	0

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	500.000	500.000
Kostpris pr. 30.09.16	500.000	500.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	1.118.334	217.724
Årets resultat	2.522.055	900.610
Opskrivninger pr. 30.09.16	3.640.389	1.118.334
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	4.140.389	1.618.334

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Aalborg Transport & Spedition A/S, Aalborg	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.14 - 30.09.15</i>					
Saldo pr. 01.10.14	625.000	203.000	217.724	16.625.468	49.900
Betalt udbytte	0	0	0	0	-49.900
Forslag til resultat- disponering	0	0	900.610	2.522.101	50.600
Saldo pr. 30.09.15	625.000	203.000	1.118.334	19.147.569	50.600

<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.15 - 30.09.16</i>					
Saldo pr. 01.10.15	625.000	203.000	1.118.334	19.147.569	50.600
Betalt udbytte	0	0	0	0	-50.600
Forslag til resultat- disponering	0	0	2.522.055	1.735.322	51.700
Saldo pr. 30.09.16	625.000	203.000	3.640.389	20.882.891	51.700

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125	5.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.