
Vognmand Knud Gade Holding A/S

Englandsvej 3, 7100 Vejle

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 21 71 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/12 2017

Martin Gade
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vognmand Knud Gade Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. december 2017

Direktion

Martin Gade

Bestyrelse

Poul Lynderup
formand

Carsten Bjørnskov Gade

Martin Gade

Morten Gade

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vognmand Knud Gade Holding A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Knud Gade Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 11. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Knud Gade Holding A/S
Englandsvej 3
7100 Vejle

Telefon: 7582 0355

Telefax: 7572 0770

CVR-nr.: 27 21 71 84

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Poul Lynderup, formand
Carsten Bjørnskov Gade
Martin Gade
Morten Gade

Direktion

Martin Gade

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-11.100	-10.725
Bruttoresultat		-11.100	-10.725
Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed	4	5.343.133	7.579.057
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	457.300	0
Finansielle indtægter	2	409.411	460.535
Finansielle omkostninger		-64.126	-148.180
Resultat før skat		6.134.618	7.880.687
Skat af årets resultat	3	-73.546	-22.858
Årets resultat		6.061.072	7.857.829

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.450.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	457.300	0
Overført resultat	153.772	7.357.829
	6.061.072	7.857.829

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	21.144.539	17.201.406
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.707.300	1.250.000
Finansielle anlægsaktiver		22.851.839	18.451.406
Anlægsaktiver		22.851.839	18.451.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.392.272	12.282.864
Tilgodehavender hos associerede selskaber		5.078	5.078
Selskabsskat		1.075.991	1.754.762
Tilgodehavender		10.473.341	14.042.704
Likvide beholdninger		1.019.322	75.233
Omsætningsaktiver		11.492.663	14.117.937
Aktiver		34.344.502	32.569.343

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		457.300	0
Overført resultat		25.878.109	25.724.337
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.450.000	500.000
Egenkapital	6	32.285.409	26.724.337
Selskabsskat		829.537	1.479.576
Anden gæld		1.229.556	4.365.430
Kortfristede gældsforpligtelser		2.059.093	5.845.006
Gældsforpligtelser		2.059.093	5.845.006
Passiver		34.344.502	32.569.343
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i Vognmand Knud Gade A/S og kapitalanbringelse i øvrigt.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	409.408	460.532
Andre finansielle indtægter	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>409.411</u>	<u>460.535</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>73.546</u>	<u>22.858</u>
	<u>73.546</u>	<u>22.858</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	28.378.348	28.378.348
Kostpris 30. september	28.378.348	28.378.348
Værdireguleringer 1. oktober	-12.576.942	-18.755.999
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	1.400.000	9.400.000
Årets resultat	5.343.133	7.579.057
Udbytte til moderselskabet	-1.400.000	-9.400.000
Værdireguleringer 30. september	-7.233.809	-11.176.942
Regnskabsmæssig værdi 30. september	21.144.539	17.201.406

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vognmand Knud Gade A/S	Vejle	500.000	100%	18.312.193	4.650.231
Englandsvej 3 ApS	Vejle	200.000	100%	2.832.346	692.902
				21.144.539	5.343.133

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.250.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.250.000
Kostpris 30. september	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	457.300	0
Værdireguleringer 30. september	<u>457.300</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.707.300</u>	<u>1.250.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KG Mobilkraner A/S	Vejle	500.000	50%	3.414.600	914.600

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	0	25.724.337	0	26.224.337
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Korrigeret egenkapital 1. oktober	500.000	0	25.724.337	500.000	26.724.337
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>457.300</u>	<u>153.772</u>	<u>5.450.000</u>	<u>6.061.072</u>
Egenkapital 30. september	<u>500.000</u>	<u>457.300</u>	<u>25.878.109</u>	<u>5.450.000</u>	<u>32.285.409</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 829.537. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Knud Gade Holding A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der trådte i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Som følge af ændringen til loven er anvendt regnskabspraksis for præsentation af udbytte ændret. Foreslået udbytte for regnskabsåret er hidtil blevet præsenteret som en gældsforpligtelse, men fremadrettet præsenteres foreslået udbytte for regnskabsåret som en del af egenkapitalen. Med henblik på at sikre sammenligneligheden er der foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Ændringen har medført en forøgelse af egenkapitalen for sidste år med TDKK 500 og en tilsvarende reduktion af gældsforpligtelser pr. 30. september 2016. Endvidere har ændringen medført en forøgelse af kapitalandele for sidste år med TDKK 1.400 og en tilsvarende reduktion af andre tilgodehavender pr. 30. september 2016.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.