

Knud Erik Heissel A/S

Planetvej 1-3
6300 Gråsten
CVR-nr. 28853114

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2017

Dirigent

Navn: Knud Erik Heissel

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

Knud Erik Heissel A/S
Planetvej 1-3
6300 Gråsten

CVR-nr.: 28853114
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Kirsten Heissel, formand
Knud Erik Heissel
Hans Heissel
Mads Heissel
Anders Heissel

Direktion

Knud Erik Heissel, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Knud Erik Heissel 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.

Gråsten, den 09.06.2017

Direktion

Knud Erik Heissel
administrerende direktør

Bestyrelse

Kirsten Heissel
formand

Knud Erik Heissel

Hans Heissel

Mads Heissel

Anders Heissel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knud Erik Heissel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knud Erik Heissel 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.

Sønderborg, den 09.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Thietje

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter omfatter traditionel trucking, dag- og industrirenovation for kommuner i Sønderjylland, kran- og entreprenørkørsel, kurer tjenester, distributionsruter og lagerhotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 12 t.kr. vurderes at være tilfredsstillende markedsforholdene taget i betragtning. Resultatet er forbedret med 27 t.kr. i forhold til sidste år.

Efter virksomheden har været igennem en omstillingsproces de senere år, forventes der også i 2017 et positivt resultat. Der har været en fornuftig ordre tilgang i foråret 2017.

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 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 18.122.365 | 16.395 |
| Personaleomkostninger | 1 | (15.916.975) | (15.147) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(2.033.947)</u> | <u>(1.155)</u> |
| Driftsresultat | | 171.443 | 93 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 82.637 | 56 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(217.347)</u> | <u>(146)</u> |
| Resultat før skat | | 36.733 | 3 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(25.149)</u> | <u>(18)</u> |
| Årets resultat | | <u>11.584</u> | <u>(15)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>11.584</u> | <u>(15)</u> |
| | | <u>11.584</u> | <u>(15)</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.639.968 | 10.244 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 9.639.968 | 10.244 |
| Anlægsaktiver | | 9.639.968 | 10.244 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.346.345 | 1.347 |
| Varebeholdninger | | 1.346.345 | 1.347 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.995.840 | 5.304 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.161.588 | 3.077 |
| Andre tilgodehavender | | 20.929 | 1 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 136.000 | 184 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 6.426 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 194.541 | 186 |
| Tilgodehavender | | 7.515.324 | 8.752 |
| Likvide beholdninger | | 44.766 | 44 |
| Omsætningsaktiver | | 8.906.435 | 10.143 |
| Aktiver | | 18.546.403 | 20.387 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.914.381 | 6.903 |
| Egenkapital | | 7.414.381 | 7.403 |
| Udskudt skat | 8 | 694.762 | 663 |
| Hensatte forpligtelser | | 694.762 | 663 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 3.426.133 | 3.344 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 3.426.133 | 3.344 |
| Bankgæld | | 743.615 | 2.482 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 1.336.517 | 1.065 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.510.005 | 2.054 |
| Anden gæld | | 3.420.990 | 3.376 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.011.127 | 8.977 |
| Gældsforpligtelser | | 10.437.260 | 12.321 |
| Passiver | | 18.546.403 | 20.387 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 6.902.797 | 7.402.797 |
| Årets resultat | 0 | 11.584 | 11.584 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 6.914.381 | 7.414.381 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 14.329.942 | 13.672 |
| Pensioner | 1.166.847 | 1.163 |
| Andre omkostninger til social sikring | 420.186 | 408 |
| Personalemkostninger overført til aktiver | 0 | (96) |
| | 15.916.975 | 15.147 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 41 | 41 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 2.011.991 | 1.380 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 21.956 | (225) |
| | 2.033.947 | 1.155 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 60.784 | 55 |
| Renteindtægter i øvrigt | 20.841 | 0 |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 1.012 | 1 |
| | 82.637 | 56 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 204.185 | 133 |
| Valutakursreguleringer | 254 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 12.908 | 13 |
| | 217.347 | 146 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 25.149 | 18 |
| | 25.149 | 18 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 23.554.450 |
| Tilgange | 1.900.538 |
| Afgange | <u>(1.123.227)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>24.331.761</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (13.311.073) |
| Årets afskrivninger | (2.011.991) |
| Tilbageførsel ved afgange | <u>631.271</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(14.691.793)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>9.639.968</u> |
| Ikke ejede aktiver | <u>6.514.333</u> |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | <u>500</u> | 1000 | <u>500.000</u> |
| | <u>500</u> | | <u>500.000</u> |

| | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 725.868 | 812 |
| Gældsforpligtelser | 42.799 | 41 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | <u>(73.905)</u> | <u>(190)</u> |
| | <u>694.762</u> | <u>663</u> |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---------------|---------------|
| | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb | 45.000 | 45.000 |

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Knud Erik Heissel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har afgivet rammeaftale vedrørende arbejdsgarantier med maksimum 2.000.000 kr.

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover almindelige garantier for udført arbejde.

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 samme regnskabspraksis som sidste år.

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. Tilgodehaver, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

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

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.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende 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, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 og alle moderselskabets 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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