



Tronholmen 3
8960 Randers SØ
Telefon 86 41 21 00
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
randers@kvistjensen.dk

DK Transportbånd ApS

Ørbækvej 893B, 5863 Ferritslev

CVR-nr. 31 05 00 81

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2019.

Bertel Dorph
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for DK Transportbånd ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ferritslev, den 12. april 2019

Direktion

Bertel Dorph
Direktør

Thorbjørn Heinze Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i DK Transportbånd ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DK Transportbånd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Randers SØ, den 12. april 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	DK Transportbånd ApS Ørbækvej 893B 5863 Ferritslev Hjemmeside: www.dktransportbaand.dk CVR-nr.: 31 05 00 81 Stiftet: 5. november 2007 Hjemsted: Nyborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Bertel Dorph, Direktør Thorbjørn Heinze Pedersen, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S
Modervirksomhed	DK Transportbånd Holding ApS
Associeret virksomhed	DK Transportbånd BV, Holland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af transportbånd og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.793 t.kr. mod 5.001 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.100 t.kr. mod 1.005 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	5.793.474	5.000.916
1 Personaleomkostninger	-4.005.234	-3.297.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-316.671	-388.596
Driftsresultat	1.471.569	1.314.667
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	206	3.094
Andre finansielle indtægter	-21	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-56.184	-27.236
Resultat før skat	1.415.570	1.290.526
Skat af årets resultat	-315.272	-285.507
Årets resultat	1.100.298	1.005.019
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	850.000
Overføres til overført resultat	300.298	155.019
Disponeret i alt	1.100.298	1.005.019

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	59.523
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	59.523
4 Produktionsanlæg og maskiner	857.313	971.161
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.600	89.400
Materielle anlægsaktiver i alt	901.913	1.060.561
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	111.955	0
Deposita	178.320	178.320
Finansielle anlægsaktiver i alt	290.275	178.320
Anlægsaktiver i alt	1.192.188	1.298.404
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.385.352	1.428.357
Varebeholdninger i alt	1.385.352	1.428.357
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.773.782	989.106
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	122.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	138.804	73.506
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	149.743	0
Periodeafgrænsningsposter	71.235	53.502
Tilgodehavender i alt	2.133.564	1.238.844
Likvide beholdninger	144.569	95
Omsætningsaktiver i alt	3.663.485	2.667.296
Aktiver i alt	4.855.673	3.965.700

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	210.000	210.000
9 Overført resultat	2.087.410	1.787.112
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	850.000
Egenkapital i alt	3.097.410	2.847.112
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	70.146	100.604
Hensatte forpligtelser i alt	70.146	100.604
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	43.577
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	43.577
Gældsforpligtelser	54.185	190.000
Gæld til pengeinstitutter	0	26.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser	591.820	304.547
Gæld til tilknyttede virksomheder	81.476	83.814
Selskabsskat	345.730	79.306
Anden gæld	614.906	290.113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.688.117	974.407
Gældsforpligtelser i alt	1.688.117	1.017.984
Passiver i alt	4.855.673	3.965.700

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.763.304	3.118.558
Pensioner	40.231	36.129
Andre omkostninger til social sikring	52.271	41.707
Personalemkostninger i øvrigt	<u>149.428</u>	<u>101.259</u>
	<u>4.005.234</u>	<u>3.297.653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.061	0
Andre finansielle omkostninger	<u>53.123</u>	<u>27.236</u>
	<u>56.184</u>	<u>27.236</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.040.477	-926.192
Årets afskrivninger	<u>-59.523</u>	<u>-114.285</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.100.000</u>	<u>-1.040.477</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>59.523</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017	
4. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris 1. januar 2018	1.890.496	1.621.878	
Tilgang i årets løb	98.500	268.618	
Kostpris 31. december 2018	1.988.996	1.890.496	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-919.335	-750.467	
Årets afskrivninger	-212.348	-168.868	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.131.683	-919.335	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	857.313	971.161	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2018	224.000	410.100	
Afgang i årets løb	0	-186.100	
Kostpris 31. december 2018	224.000	224.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-134.600	-195.257	
Årets afskrivninger	-44.800	-44.800	
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	105.457	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-179.400	-134.600	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	44.600	89.400	
6. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Tilgang i årets løb	111.955	0	
Kostpris 31. december 2018	111.955	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	111.955	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DK Transportbånd BV, Holland	50 %	111.955	0

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	122.730
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	122.730
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	210.000	210.000
	210.000	210.000
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	1.787.112	1.632.093
Årets overførte overskud eller underskud	300.298	155.019
	2.087.410	1.787.112
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	850.000	500.000
Udloddet udbytte	-850.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	800.000	850.000
	800.000	850.000
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	1.385 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.774 t.kr.	
Produktionsanlæg, maskiner og driftsmateriel	857 t.kr.	
Goodwill	0 t.kr.	

Noter

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DK Transportbånd Holding ApS, CVR-nr. 33576560 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Transportbånd ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DK Transportbånd ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.