

Kasper Obel Kristensen A/S
Stokhøjvej 5
7790 Thyholm

CVR-nr. 32665640

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 9 2017

Dirigent

Kasper Obel Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kasper Obel Kristensen A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 20. august 2017

Direktion:


Kasper Obel Kristensen

Bestyrelse:


Formand, Bent Kristensen


Kasper Obel Kristensen


Karen Obel Kristensen

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kasper Obel Kristensen A/S
Stokhøjvej 5
7790 Thyholm

CVR nr.: 32665640

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse:

Formand, Bent Kristensen
Kasper Obel Kristensen
Karen Obel Kristensen

Direktion:

Kasper Obel Kristensen

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Kasper Obel Kristensen A/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.031.932	1.505.029
Personaleomkostninger	2	1.534.170	942.252
Resultat før afskrivninger		1.497.762	562.777
Afskrivninger		-261.169	116.251
Resultat af primær drift		1.758.931	446.526
Finansielle indtægter	3	0	1.795
Finansielle omkostninger	4	106.713	96.846
Resultat før skat		1.652.218	351.475
Skat af årets resultat	5	363.479	120.480
Årets resultat		1.288.739	230.995
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.288.739	230.995
Overført fra tidligere år		363.112	132.116
Til disposition		1.651.851	363.112
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.651.851	363.112
I alt		1.651.851	363.112

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		180.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.669.429	1.667.760
Materielle anlægsaktiver i alt		2.849.429	1.847.760
Anlægsaktiver i alt			
		2.849.429	1.847.760
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		545.350	1.033.435
Andre tilgodehavender		0	42.241
Tilgodehavender i alt		545.350	1.075.676
Likvide beholdninger		1.195.573	937.717
Likvide beholdninger i alt		1.195.573	937.717
Omsætningsaktiver i alt		1.740.923	2.013.393
Aktiver i alt		4.590.352	3.861.153

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	501.000	501.000
Overført overskud	6	1.651.851	363.112
Egenkapital i alt		2.152.851	864.112
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		286.109	119.464
Hensatte forpligtelser i alt		286.109	119.464
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.254	1.064.994
Gæld til tilknyttede virksomheder		715.920	704.644
Selskabsskat		196.834	11.616
Anden gæld		1.068.384	1.096.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.151.392	2.877.578
<hr/>			
Gældsforpligtelser i alt		2.151.392	2.877.578
<hr/>			
Passiver i alt		4.590.352	3.861.153
<hr/>			
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsforretning samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.282.110	837.734
	Pensioner	9.224	0
	Andre omkostninger til social sikring	20.537	5.393
	Øvrige personaleomkostninger	222.298	99.124
	Personaleomkostninger i alt	1.534.170	942.252

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 2.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	0	1.795
	Finansielle indtægter i alt	0	1.795

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.990	4.644
	Øvrige finansielle omkostninger	92.723	92.202
	Finansielle omkostninger i alt	106.713	96.846

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	196.834	11.616
	Årets udskudte skat	166.645	65.706
	Ændring af udskudt skat, primo	0	43.158
	Skat af årets resultat i alt	363.479	120.480

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	501.000	363.112	864.112
	Årets resultat	0	1.288.739	1.288.739
	Egenkapital ultimo	501.000	1.651.851	2.152.851

7 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kasper OK Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.