

Korskro Granit- & Natursten ApS

Grimstrupvej 137, 6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 32 78 58 83

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2018

Dirigent:


.....
Uffe Muff





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Korskro Granit- & Natursten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. oktober 2018
Direktion:



Uffe Muff

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Korskro Granit- & Natursten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korskro Granit- & Natursten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 18. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor
mne35434



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Korskro Granit- & Natursten ApS
Adresse, postnr., by	Grimstrupvej 137, 6705 Esbjerg Ø
CVR-nr.	32 78 58 83
Stiftet	11. marts 2010
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemmeside	www.korskro-granit.dk
E-mail	info@korskro-granit.dk
Telefon	20 31 00 57
Direktion	Uffe Muff
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med handel og industri, herunder salg af sten, grus, skærver og fliser m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 404.820 kr. mod et overskud på 238.226 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 835.535 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2018/19 på niveau med det realiserede resultat i 2017/18.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	1.052.974	891.617
2	Personaleomkostninger	-457.062	-491.867
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.790	-66.569
	Resultat før finansielle poster	525.122	333.181
3	Finansielle indtægter	8.628	2.428
4	Finansielle omkostninger	-14.854	-30.383
	Resultat før skat	518.896	305.226
5	Skat af årets resultat	-114.076	-67.000
	Årets resultat	404.820	238.226
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
	Overført resultat	154.820	-11.774
		404.820	238.226

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.195	196.258
	Indretning af lejede lokaler	0	1.878
		<u>225.195</u>	<u>198.136</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>225.195</u>	<u>198.136</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	747.820	768.941
		<u>747.820</u>	<u>768.941</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.368	89.949
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.812	109.168
	Udskudte skatteaktiver	0	16.000
	Andre tilgodehavender	38.791	34.338
	Periodeafgrænsningsposter	36.435	27.559
		<u>327.406</u>	<u>277.014</u>
	Likvide beholdninger	<u>107.614</u>	<u>3.771</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.182.840</u>	<u>1.049.726</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.408.035</u>	<u>1.247.862</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabs-kapital	50.000	50.000
	Overført resultat	535.535	380.715
	Foreslået udbytte for regnskabs-året	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>835.535</u>	<u>680.715</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	22.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.000</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	140.417
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.996	237.935
	Skyldig sambeskatningsbidrag	76.076	0
	Anden gæld	208.428	188.795
		<u>550.500</u>	<u>567.147</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>550.500</u>	<u>567.147</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.408.035</u>	<u>1.247.862</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	380.715	250.000	680.715
Overført via resultatdisponering	0	154.820	250.000	404.820
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 30. september 2018	50.000	535.535	250.000	835.535

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korskro Granit- & Natursten ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, råvarer og hjælpematerialer m.v. og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til autodrift, ydelser på operationelle leasingkontrakter, reklame, lokaler, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	439.702	476.390
Pensioner	9.561	8.520
Andre omkostninger til social sikring	7.799	6.957
	<u>457.062</u>	<u>491.867</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.403
Andre finansielle indtægter	8.628	25
	<u>8.628</u>	<u>2.428</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.302	0
Andre finansielle omkostninger	12.552	30.383
	<u>14.854</u>	<u>30.383</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	76.076	0
Årets regulering af udskudt skat	38.000	67.000
	<u>114.076</u>	<u>67.000</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2017		<u>680.000</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>680.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		<u>680.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>680.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	1.792.736	37.579	1.830.315
Tilgang i årets løb	97.849	0	97.849
Afgang i årets løb	-307.967	0	-307.967
Kostpris 30. september 2018	1.582.618	37.579	1.620.197
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	1.596.478	35.701	1.632.179
Årets afskrivninger	68.912	1.878	70.790
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-307.967	0	-307.967
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	1.357.423	37.579	1.395.002
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	225.195	0	225.195

kr.	2017/18	2016/17
8 Selskabs-kapital		
Selskabs-kapitalen er fordelt således:		
Anpartar, 50 stk. a nom. 1.000,00 kr.	50.000	50.000
	50.000	50.000

Selskabs-kapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Saldo primo	50.000	50.000	50.000	500.000	500.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-450.000	0
	50.000	50.000	50.000	50.000	500.000

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Uffe Muff Holding ApS-koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for betaling af danske selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med årligt 51.600 kr.

Endvidere omfattes operationelle leasingforpligtelser på materiel på i alt 313.187 kr. pr. 30. september 2018, hvoraf 64.620 kr. forfalder i det kommende regnskabsår.



Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker, 0 kr., er der givet virksomhedspant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.185.383 kr.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på 1.300.000 kr., der giver pant i ovenstående aktiver, deponeret til sikkerhed for gæld til banker.