

# Korskro Granit- & Natursten ApS

Grimstrupvej 137, 6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 32 78 58 83

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2017

Dirigent:



Uffe Muff





## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Korskro Granit- & Natursten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. oktober 2017  
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 2016 - 30. september 2017 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 30. oktober 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen  
Statsaut. revisor



## 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 2016 - 30. september 2017
Hjemmeside	<a href="http://www.korskro-granit.dk">www.korskro-granit.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@korskro-granit.dk">info@korskro-granit.dk</a>
Telefon	20 31 00 57
Direktion	Uffe Muff
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### 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 2016/17 udviser et overskud på 238.226 kr. mod et overskud på 169.625 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 680.715 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 2017/18 på niveau med det realiserede resultat i 2016/17.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	891.617	982.163
2	Personaleomkostninger	-491.867	-530.422
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.569	-155.257
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	333.181	296.484
3	Finansielle indtægter	2.428	0
4	Finansielle omkostninger	-30.383	-78.859
	<b>Resultat før skat</b>	305.226	217.625
5	Skat af årets resultat	-67.000	-48.000
	<b>Årets resultat</b>	238.226	169.625
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	0
	Overført resultat	-11.774	169.625
		238.226	169.625

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.258	195.229
	Indretning af lejede lokaler	1.878	9.394
		<u>198.136</u>	<u>204.623</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>198.136</u>	<u>204.623</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	768.941	749.464
		<u>768.941</u>	<u>749.464</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.949	116.116
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	109.168	722
	Udsudte skatteaktiver	16.000	83.000
	Andre tilgodehavender	34.338	33.799
	Periodeafgrænsningsposter	27.559	37.577
		<u>277.014</u>	<u>271.214</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.771</u>	<u>4.049</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.049.726</u>	<u>1.024.727</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.247.862</u>	<u>1.229.350</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	380.715	392.489
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>680.715</u>	<u>442.489</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til banker	140.417	389.706
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.935	198.817
	Anden gæld	188.795	198.338
		<u>567.147</u>	<u>786.861</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>567.147</u>	<u>786.861</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.247.862</u>	<u>1.229.350</u>

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





## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	50.000	392.489	0	442.489
Overført, jf. resultatdisponering	0	-11.774	250.000	238.226
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>380.715</b>	<b>250.000</b>	<b>680.715</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korskro Granit- & Natursten ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### 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.

#### 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, 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 2016 - 30. september 2017

### 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 dattervirksomheder. 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### 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.

##### 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 acontoskatte.

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 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	476.390	519.601
Pensioner	8.520	6.186
Andre omkostninger til social sikring	6.957	4.635
	<u>491.867</u>	<u>530.422</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.403	0
Andre finansielle indtægter	25	0
	<u>2.428</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	19.845
Andre finansielle omkostninger	30.383	59.014
	<u>30.383</u>	<u>78.859</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	67.000	48.000
	<u>67.000</u>	<u>48.000</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2016		680.000
Kostpris 30. september 2017		680.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		680.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		680.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>0</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	1.732.654	37.579	1.770.233
Tilgang i årets løb	60.082	0	60.082
Kostpris 30. september 2017	1.792.736	37.579	1.830.315
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.537.425	28.185	1.565.610
Årets afskrivninger	59.053	7.516	66.569
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	1.596.478	35.701	1.632.179
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	196.258	1.878	198.136

kr.	2016/17	2015/16
<b>8 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 50 stk. a nom. 1.000,00 kr.	50.000	50.000
	50.000	50.000

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Saldo primo	50.000	50.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalnedsættelse	0	0	-450.000	0	0
	50.000	50.000	50.000	500.000	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.

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker, 140.417 kr., er der givet virksomhedspant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.057.026 kr.

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