

Aalborg Vognmandsforretning A/S

Kystvejen 52

9400 Nørresundby

CVR-nummer 34472459

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2020

Laurits B. Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalborg Vognmandsforretning A/S
Kystvejen 52
9400 Nørresundby

Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 34472459
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Erik Munk Poulsen
Jens Peter Børsting
Claus Myrrhøj Nielsen
Jens Ejner Pedersen
Laurits B. Andersen

Direktion

Jan Kjelgaard

Revisor

Dansk Revision Brønderslev
Registreret Revisionsanpartsselskab.
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Aalborg Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, 28. februar 2020

Direktionen:

Jan Kjelgaard

Bestyrelsen:

Erik Munk Poulsen

Jens Peter Børsting

Claus Myrrhøj Nielsen

Formand

Jens Ejner Pedersen

Laurits B. Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Vognmandsforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 for 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Brønderslev, 28. februar 2020

Dansk Revision Brønderslev

Registreret Revisionsanpartsselskab., CVR-nr. 14795707

Morten Bruun Jacobsen
Partner, Registreret revisor
mne504

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

2019 har ikke været belastet af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Der sker, med udgangspunkt i kundernes behov for køb af ydelser, en løbende tilpasning af materiel og udstyr, ligesom selskabet har en strategi om, at udstyret til enhver tid skal holdes up to date.

Trods transportbranchens relativt hårde markedsvilkår betragter ledelsen årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet har et stærkt fundament i branchen og løser væsentlige opgaver og står godt rustet til at håndtere den strategiske udvikling med fortsat større og nye opgaver indenfor segmentet.

Med udgangspunkt i en række iværksatte optimeringstiltag, forventes for 2020 et overskud i størrelsesordenen kr. 3 mio.

Vidensressourcer

Virksomhedens politik er en fortsat udvikling af ydelser og processer. Det er derfor afgørende, at virksomheden også i fremtiden er i stand til at tiltrække samt fastholde kompetente og motiverede medarbejdere.

Selskabet har gennem en årrække udviklet et effektivt efteruddannelsessystem, som gør at alle medarbejdere løbende efteruddannes og tilføres i de nødvendige kompetencer.

Der er i virksomheden meget fokus på levering af kundespecifikke løsninger, miljøoptimering og efterlevelse af virksomhedens sikkerhedsforskrifter og øvrige rutiner.

Risikoprofil og risikostyring

Virksomheden har dagligt op imod 100 enheder kørende på de danske veje og alene det faktum, indeholder en indbygget risiko.

Ledelsesberetning

Der arbejdes med flere sider af transportopgaver, og områder som kranarbejde og tungvogntransport er naturligt opgaver, der har en højere risikovurdering, end mere traditionelle transportopgaver.

Gennem uddannelse af personale, effektiv styring af opgaverne samt et meget stort fokus på arbejdsmiljø og risiko, søges risikoen minimeret.

Påvirkning af det eksterne miljø

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Ledelsen har stor fokus på virksomhedens miljøpåvirkning og har identificeret flere områder, hvor miljøpåvirkningen kan reduceres yderligere. Dette sker bl.a. gennem fokus på minimering af brændstofforbrug ved udførsel af opgaver, miljøoplæring af chauffører, ligesom der fra 2020 tilbydes kørsel med miljørigtig biobrændstof.

Virksomheden har gennem en årrække arbejdet med optimering af affaldshåndtering, herunder godkendelser til virksomhedens faciliteter i Pandrup. Målsætningen er at miljøcertificere hele virksomheden i løbet af 2020 og der bruges derfor betydelige ressourcer på udvikling af en miljørigtig drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden udvikler løbende procedurer og metoder, som optimerer løsningen af opgaver, miljø og personale. Der foretages ingen egentlig forskning.

	2019	2018	2017	2016	2015
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	126.036	125.104	117.310	71.147	61.529
Resultat af primær drift	5.057	5.387	7.574	3.786	2.161
Resultat af finansielle poster	-3.732	-4.150	-3.355	-1.893	-897
Årets resultat	999	843	1.381	925	911
Balance					
Investering i materielle anlægsaktiver	12.708	23.501	79.823	18.306	12.014
Omsætningsaktiver	28.094	25.276	19.408	8.065	8.024
Aktiver i alt - balancesum	172.609	168.301	152.208	43.619	36.373
Egenkapital	28.612	28.294	27.450	6.708	5.327
Hensatte forpligtelser	9.640	7.897	7.899	834	586
Langfristede gældsforpligtelser	74.813	80.160	90.342	26.120	22.660
Kortfristede gældsforpligtelser	59.544	51.951	26.516	9.955	8.971
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	4,0	4,3	5,4	3,5	2,2
<i>Resultat før finansielle poster i procent af nettoomsætning</i>					
Afkastningsgrad	2,9	3,2	6,1	3,7	2,6
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
<i>Bruttoresultat i procent af nettoomsætning</i>					
Likviditetsgrad	47,2	48,7	73,20	80,2	89,4
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	16,6	16,8	18,0	15,4	14,0
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	3,5	6,0	20,0	17,0	20,0
Gennemsnitlige antal beskæftigede	126	117	106	71	56

		2019	2018
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	126.035.584	125.104
	Andre driftsindtægter	60.000	81
	Omkostninger til udført arbejde og hjælpematerialer	-49.365.944	-50.933
	Andre eksterne omkostninger	-13.409.582	-11.497
	Bruttofortjeneste	63.320.059	62.755
1	Personaleomkostninger	-43.130.096	-39.993
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.132.858	-17.375
	Resultat før finansielle poster	5.057.105	5.387
2	Finansielle indtægter	79.749	16
3	Finansielle omkostninger	-3.811.624	-4.167
	Resultat før skat	1.325.230	1.237
4	Skat af årets resultat	-326.000	-394
	Årets resultat	999.230	843
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	999.230	843
	Resultatdisponering i alt	999.230	843

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Goodwill	2.842.857	3.310
6	Ombygning af lejede lokaler	11.901.214	12.360
	Immaterielle anlægsaktiver	14.744.071	15.670
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.075.665	126.477
	Materielle anlægsaktiver	129.075.665	126.477
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Deposita	695.001	879
	Finansielle anlægsaktiver	695.001	879
	Anlægsaktiver i alt	144.514.737	143.025
	Råvarer og hjælpematerialer	3.385.871	3.001
	Varebeholdninger	3.385.871	3.001
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.858.879	19.492
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.773.668	1.696
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	806.084	0
10	Periodeafgrænsningsposter	1.263.953	1.054
	Tilgodehavender	24.702.584	22.243
	Likvide beholdninger	5.684	33
	Omsætningsaktiver i alt	28.094.139	25.276
	Aktiver i alt	172.608.876	168.301

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
11	Virksomhedskapital	13.500.000	13.500
	Overkurs ved emission	3.500.000	3.500
	Reserve for opskrivninger	6.291.160	6.291
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-680.394	0
	Overført resultat	6.001.592	5.002
12	Egenkapital i alt	28.612.358	28.294
13	Hensættelser til udskudt skat	6.527.119	6.201
14	Andre hensatte forpligtelser	3.112.394	1.696
	Hensatte forpligtelser	9.639.513	7.897
15	Kreditinstitutter	65.578.307	71.016
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.234.792	9.143
16	Langfristede gældsforpligtelser	74.813.099	80.160
	Kreditinstitutter	37.564.405	31.194
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.861.708	5.039
17	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.304.456	9.302
	Anden gæld	7.433.546	6.040
	Periodeafgrænsningsposter	2.379.790	376
	Kortfristede gældsforpligtelser	59.543.906	51.951
	Gældsforpligtelser i alt	134.357.005	132.110
	Passiver i alt	172.608.876	168.301
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20	Ejerforhold		

	2019	2018
Note	DKK	1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse		
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
Virksomhedskapital, primo	13.500.000	13.500
Virksomhedskapital	13.500.000	13.500
Overkurs ved emission, primo	3.500.000	0
Overkurs ved kapitalforhøjelse	0	3.500
Overkurs ved emission	3.500.000	3.500
Opskrivningshenlæggelser, primo	6.291.160	6.291
Reserve for opskrivinger	6.291.160	6.291
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	-680.394	0
Reserve for nettoopskriving efter den indre værdis metode	-680.394	0
Overført resultat, primo	5.002.362	4.159
Årets overførte resultat	999.230	843
Overført resultat	6.001.592	5.002
Egenkapital i alt	28.612.358	28.294

Note	Pengestrømsopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	Årets resultat	999.230	843
	Afskrivninger, anlægsaktiver	15.132.858	17.375
	Finansielle indtægter	-79.749	-16
	Finansielle omkostninger	3.811.624	4.167
	Skat af årets resultat	326.000	394
	Reguleringer	19.190.733	21.919
	Ændring i varebeholdninger	-384.871	-322
	Ændring i tilgodehavender	-1.581.385	-6.391
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	7.593.289	25.434
	Ændring i driftskapital	5.627.033	18.721
	Renteindbetalinger og lignende	79.749	16
	Renteudbetalinger og lignende	-3.811.624	-4.167
	Rentebetalinger og lignende	-3.731.876	-4.150
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.085.120	37.333
	Leasing yderligere	-7.888.570	-11.525
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-225.000	0
	Køb af materielle anlægsaktiver	-12.707.574	-19.288
	Salg af materielle anlægsaktiver	4.055.800	4.594
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.765.344	-26.219
	Ændring i langfristet gæld	-5.346.735	-10.182
	Kapitalforhøjelse	0	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.346.735	-10.182
	Ændring i likvider	-26.959	932
	Likvider primo	32.642	49
	Likvider ultimo	5.683	981
	Ændring i likvider	-26.959	932

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	33.741.382	31.001
Pensioner	6.185.136	5.643
Andre omkostninger til social sikring	1.204.255	1.181
Øvrige personaleomkostninger	1.999.322	2.168
Personaleomkostninger i alt	43.130.096	39.993
Gennemsnitlig antal beskæftigede	126	117
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet t.kr. 848.000 (2018: TDKK 840)		
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægt, debitorer	78.402	12
Renteindtægt, tilgodehavender	1.241	0
Kursreguleringer	105	5
Finansielle indtægter i alt	79.749	16
3		
Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning N&K	152.898	48
Renter mellemregning IK	114.390	43
Renter mellemregning NPS	37.891	162
Renter anfordringslån NPS	142.890	0
Andre finansielle omkostninger	3.363.555	3.914
Finansielle omkostninger i alt	3.811.624	4.167
4		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	326.000	0
Andre skatter	0	394
Skat af årets resultat i alt	326.000	394

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Goodwill		
Kostpris 1. januar	5.375.000	5.375
Kostpris 31. december	<u>5.375.000</u>	<u>5.375</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.064.995	-2.065
Årets af- og nedskrivninger	<u>-467.148</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-2.532.143</u>	<u>-2.065</u>
Goodwill i alt	<u>2.842.857</u>	<u>3.310</u>
6 Ombygning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	13.373.523	13.174
Tilgang i årets løb	<u>225.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>13.598.523</u>	<u>13.174</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-813.867	-814
Årets af- og nedskrivninger	<u>-883.442</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-1.697.309</u>	<u>-814</u>
Ombygning af lejede lokaler i alt	<u>11.901.214</u>	<u>12.360</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	141.633.000	121.740
Tilgang i årets løb	25.315.826	25.155
Afgang i årets løb	<u>-4.055.800</u>	<u>-5.262</u>
Kostpris 31. december	<u>162.893.026</u>	<u>141.633</u>
Opskrivninger 1. januar	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-15.156.412	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-18.660.949</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-33.817.361</u>	<u>-15.156</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>129.075.665</u>	<u>126.477</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	99.958.908	105.650

		2019	2018				
Noter		DKK	1.000 DKK				
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						
	Kostpris 1. januar	525.000	525				
	Kostpris 31. december	525.000	525				
	Værdireguleringer 1. januar	-525.000	-525				
	Værdireguleringer 31. december	-525.000	-525				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel				
	NK Grus ApS	Nørresundby	100 %				
10	Periodeafgrænsningsposter						
		DKK	1.000 DKK				
	Periodiseret service	137.500	147				
	Forudbetalt vægtafgift	754.324	749				
	Periodeafgrænsningsposter i alt	1.263.953	1.054				
11	Virksomhedskapital						
	Virksomhedskapital, primo	13.500.000	13.500				
	Virksomhedskapital i alt	13.500.000	13.500				
	Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.						
12	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for opskrivninger	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	13.500	3.500	6.291	0	5.002	28.294
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	0	0	-680	0	-680
	Årets resultat	0	0	0	0	999	999
	Egenkapital ultimo	13.500	3.500	6.291	-680	6.002	28.612

		2019	2018
Noter		DKK	1.000 DKK
13	Hensættelser til udskudt skat		
	Hensættelser til udskudt skat, primo	6.527.119	6.201
	Hensættelser til udskudt skat i alt	6.527.119	6.201
14	Andre hensatte forpligtelser		
	Hensat vedr. mellemregning NK Grus ApS	3.112.394	1.696
	Andre hensatte forpligtelser i alt	3.112.394	1.696
15	Kreditinstitutter		
	Leasinggæld	75.846.388	79.785
	Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	9.875.000	11.375
	Overført til kortfristet gæld	-20.143.081	-20.143
	Kreditinstitutter i alt	65.578.307	71.016
16	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	10.553.000	9.712
17	Gæld til tilknyttede virksomheder		
	Nielsen & Klitgaard A/S	2.387.139	2.310
	I.K. Rask Lund A/S	904.555	2.759
	Anfordringslån NPS	3.000.000	3.000
	Kreditorgæld NPS	12.762	1.232
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	6.304.456	9.302
18	Eventualforpligtelser		
	Selskabet leaser transportudstyr m.v. (Operationel leasing). Jf. regnskabsprincipperne er aktiver og restgæld medtaget.		
	Selskabet har serviceaftaler, der knytter sig til transportmateriel.		
	Selskabet har lejet domicil, som er uopsigeligt til 30. september 2027. Den årlige forpligtelse er for det kommende regnskabsår t.kr. 2.769.		

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden NK Grus ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med NK Grus ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter for NK Grus ApS udgør TDKK 0 pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Ligeledes er der overfor Sydbank kautioneret for gæld kr. 1.041.054 vedrørende NK Grus ApS.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Pengeinstitut på t.kr. 27.296. , er der givet virksomhedspant selskabets fordringer, driftsmidler, lager, goodwill m.v. for kr. 10. mio., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 26.086

20 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

IK Rask Lund A/S
Kysvejen 52
9400 Nørresundby

Niels Pedersen & Sønner A/S
Sønder Skovvej 48
9000 Aalborg

Nielsen & Klitgaard A/S
Kystvejen 52
9400 Nørresundby

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursdifferencer, kurstab på obligationer, aktier samt realkreditlån mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

I forbindelse med kapitaludvidelsen 01.01.2017 er der foretaget opskrivning af værdien på en del af transportmaterier.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill, købt værdi

10 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden er op til 10 år for goodwill, og er fastlagt ud fra branchemæssige forhold samt afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Op til 11 år	Variabel

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.