Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KA TRANSPORT & MONTAGE A/S

PLASTVÆNGET 5-7, 9560 HADSUND

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. januar 2018

_____

Morten Dalgaard Andersen

CVR-NR. 34 69 89 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KA Transport & Montage A/S Plastvænget 5-7 9560 Hadsund	
	CVR-nr.:	34 69 89 96
	Stiftet:	1. september 2012
	Hjemsted:	Mariagerfjord
	Regnskabsår:	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Rikke Andersen Kjeld Andersen Morten Dalgaard Andersen	
Direktion	Morten Dalgaard Andersen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Jutlander Bank Store Torv 9500 Hobro	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KA Transport & Montage A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 5. december 2017

Direktion:

_____
Morten Dalgaard Andersen

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Rikke Andersen	Kjeld Andersen	Morten Dalgaard Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i KA Transport & Montage A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KA Transport & Montage A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion
På grundlag af det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 ERKLÆRINGER

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.

Aalborg, den 5. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsvirksomhed samt anden i den forbindelse naturlig virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat på 662 tkr. anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb formået at følge sin vækststrategi og har optimeret sin indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden
Selskabet har fortsat fokus på vækst i form af nye kunder og øget aktivitet. Samtidig vil der være øget fokus på at omsætningen øges inden for selskabets spidskompetencer. Samtidig er der sat fokus på at optimere indtjeningen, og det vil stadig primært ske ved at forbedre planlægningen af opgaverne i samarbejde med kunderne og ved et øget fokus på at reducere antal af skader på materiel og omkostningsreduktion.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**12.146.081**	**12.120.441**
Personaleomkostninger	1	-8.815.886	-9.118.173
Af- og nedskrivninger		-2.107.486	-1.556.642
Andre driftsomkostninger		0	-261.348
DRIFTSRESULTAT		**1.222.709**	**1.184.278**
Andre finansielle omkostninger	2	-370.135	-374.156
RESULTAT FØR SKAT		**852.574**	**810.122**
Skat af årets resultat	3	-190.776	-182.402
ÅRETS RESULTAT		**661.798**	**627.720**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Overført resultat		361.798	327.720
I ALT		**661.798**	**627.720**

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.019.358	12.859.388
Indretning af lejede lokaler		67.074	0
Materielle anlægsaktiver	4	**11.086.432**	**12.859.388**
Lejedepositum og andre tilgodehavender		58.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver	5	**58.000**	**48.000**
ANLÆGSAKTIVER		**11.144.432**	**12.907.388**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.627.957	1.710.432
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.815.018	1.062.133
Andre tilgodehavender		180.737	100.172
Periodeafgrænsningsposter		118.676	84.214
Tilgodehavender		**3.742.388**	**2.956.951**
Likvide beholdninger		**18.952**	**27.979**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**3.761.340**	**2.984.930**
AKTIVER		**14.905.772**	**15.892.318**

PASSIVER			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		3.392.932	3.031.135
Forslag til udbytte		300.000	300.000
EGENKAPITAL	6	**4.192.932**	**3.831.135**
Hensættelse til udskudt skat		437.720	246.944
HENSATTE FORPLIGTELSER		**437.720**	**246.944**
Banklån		0	15.585
Leasingforpligtelser		4.038.237	5.246.540
Langfristede gældsforpligtelser	7	**4.038.237**	**5.262.125**
Kortfristet del af langfristet gæld	7	1.273.000	2.031.000
Gæld til pengeinstitutter		1.484.384	1.470.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.015.194	1.296.032
Gæld til tilknyttede virksomheder		310.064	156.364
Anden gæld		2.154.241	1.597.895
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.236.883**	**6.552.114**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**10.275.120**	**11.814.239**
PASSIVER		**14.905.772**	**15.892.318**

Eventualposter mv.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 16 (2015/16: 17)			
Løn og gager	7.715.943	8.020.808	
Pensioner	899.237	905.297	
Andre omkostninger til social sikring	97.027	81.936	
Andre personaleomkostninger	103.679	110.132	
	8.815.886	**9.118.173**	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder	10.064	6.538	
Finansielle omkostninger i øvrigt	360.071	367.618	
	370.135	**374.156**	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat	190.776	182.402	
	190.776	**182.402**	

Materielle anlægsaktiver 4

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2016	16.317.257	0
Tilgang	279.418	74.527
Afgang	-97.629	0
Kostpris 30. september 2017	**16.499.046**	**74.527**
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	3.457.869	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-49.691	0
Årets afskrivninger	2.071.510	7.453
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	**5.479.688**	**7.453**
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	**11.019.358**	**67.074**
Finansielle leasingaktiver	7.560.000	

Finansielle anlægsaktiver 5

	Lejedepositum og andre tilgode-havender
Kostpris 1. oktober 2016	48.000
Tilgang	10.000
Kostpris 30. september 2017	**58.000**
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	**58.000**

NOTER

Note

Egenkapital 6

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	3.031.134	300.000	3.831.134
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering		361.798	300.000	661.798
Egenkapital 30. september 2017	**500.000**	**3.392.932**	**300.000**	**4.192.932**

Langfristede gældsforpligtelser 7

	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	723.585	0	0	0
Leasingforpligtelser	6.569.540	5.311.237	1.273.000	1.073.000
	7.293.125	**5.311.237**	**1.273.000**	**1.073.000**

Eventualposter mv. 8

Der er for indgåede leasingkontrakter aftalt en samlet tilbagekøbsforpligtelse på i alt 1.521 tkr.

Selskabet har endvidere indgået huslejeforpligtelse med 6 måneders opsigelse, svarende til en forpligtelse på 48 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Morten Dalgaard Andersen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 9

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 7.560 tkr, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. september 2017 opgjort til 5.311 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der udstedt et løsørepantebrev på 5.400 tkr. med pant i driftsmidler.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr. i selskabets tilgodehavende, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 1.628 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KA Transport & Montage A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved udførte kørsels- og montageopgaver og salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Direkte omkostninger
Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Individuelt
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.