

Kai Andersens Eftf. A/S

Ellehaven 48

5690 Tommerup

CVR-nr. 35 25 58 85

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. februar 2020

Jacob Schjern Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter til årsrapporten	19

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kai Andersens Eftf. A/S Ellehaven 48 5690 Tommerup CVR-nr.: 35 25 58 85 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemsted: Assens
Bestyrelse	Jacob Schjern Andersen, formand Torben Andersen John Nyhøj Kristensen
Direktion	Torben Andersen Martin Hummel
Revision	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet TA Verninge Holding ApS

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kai Andersens Eftf. 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 28. februar 2020

Direktion

Torben Andersen

Martin Hummel

Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen
formand

Torben Andersen

John Nyhøj Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kai Andersens Eftf. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kai Andersens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Odense, den 28. februar 2020

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISERED E REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10851

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	43.299	46.991	43.225	42.815	40.892
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	12.857	14.917	12.733	13.102	11.770
Resultat før finansielle poster	2.453	5.176	4.156	5.370	3.638
Resultat af finansielle poster	-555	-632	-588	-623	-1.298
Årets resultat	1.422	3.566	2.779	3.713	1.772
Balancesum	80.658	74.464	76.596	73.331	62.676
Investering i materielle anlægsaktiver	-15.954	-4.043	-6.870	-3.463	-2.854
Egenkapital	20.054	22.132	20.866	19.087	15.374
- driftsaktivitet	9.322	8.328	15.269	10.600	9.592
- investeringsaktivitet	-7.997	169	-3.877	-1.191	322
- finansieringsaktivitet	-1.324	-8.500	-11.404	-9.404	-9.911
Årets forskydning i likvider	0	-3	12	5	3
Antal medarbejdere	69	72	70	68	69
Afkastningsgrad	3,2%	6,9%	5,5%	7,9%	5,5%
Soliditetsgrad	24,9%	29,7%	27,2%	26,0%	24,5%
Likviditetsgrad	124,0%	86,1%	82,6%	82,3%	68,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vognmandsforretning samt dermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør t.kr. 1.898 mod et resultat før skat på t.kr. 4.544 sidste år. Regnskabsåret 2019 har været præget af aktivitetsnedgang i markedet på de fleste af selskabets aktivitetsområder, samt et øget omkostningsniveau.

Selskabet har trods en stigning i brændstofpriser og ekstra omkostninger til vedligeholdelse og forsikringer kunne levere et positivt resultat, men ledelsen betragter ikke resultatet som tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at kunne fastholde omsætningsniveauet i regnskabsåret 2020, trods en forventning om, at der er nedgang i aktivitetsniveauet i markedet. Der forventes et forbedret resultat før skat på t.kr. 2.000-4.000.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet følger de lovmæssige uddannelser for ansatte, herunder kurser for chauffører og kranpersonel.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet er opmærksom på den stigende interesse for miljøpåvirkning i markedet, og har iværksat procedure som sikrer, at brændstof anvendes optimalt, samt at bilerne overholder alle forskrevne krav på miljøområdet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kai Andersens Eftf. A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, leasede driftsmidler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0 %
Leasede driftsmidler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis 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 til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af kapital i andelsselskab, der måles til kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		43.299.183	46.991.331
Personaleomkostninger	1	<u>-30.441.868</u>	<u>-32.074.084</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		12.857.315	14.917.247
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.404.356</u>	<u>-9.740.909</u>
Resultat før finansielle poster		2.452.959	5.176.338
Finansielle indtægter	2	245.770	450.093
Finansielle omkostninger	3	<u>-800.477</u>	<u>-1.082.139</u>
Resultat før skat		1.898.252	4.544.292
Skat af årets resultat	4	<u>-476.337</u>	<u>-978.078</u>
Årets resultat		<u>1.421.915</u>	<u>3.566.214</u>
Resultatdisponering	5		

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	2.637.559
Leasede driftsmidler		44.932.053	40.708.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.959.881	13.235.627
Materielle anlægsaktiver	6	54.891.934	56.581.755
Anlægsaktiver i alt		54.891.934	56.581.755
Færdigvarer og handelsvarer		239.086	229.272
Varebeholdninger		239.086	229.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.074.371	14.890.126
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	139.921	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.239.351	1.326.575
Andre tilgodehavender		141.648	100.032
Selskabsskat		410.418	0
Periodeafgrænsningsposter	8	1.271.452	1.107.831
Tilgodehavender		25.277.161	17.424.564
Værdipapirer		249.518	228.488
Værdipapirer		249.518	228.488
Omsætningsaktiver i alt		25.765.765	17.882.324
Aktiver i alt		80.657.699	74.464.079

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		19.553.872	18.131.959
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.500.000
Egenkapital		20.053.872	22.131.959
Hensættelse til udskudt skat	9	3.920.265	3.737.918
Hensatte forpligtelser i alt		3.920.265	3.737.918
Kreditinstitutter		6.393.015	0
Leasingforpligtelser		29.510.465	27.823.491
Langfristede gældsforpligtelser	10	35.903.480	27.823.491
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	9.053.552	6.617.354
Kreditinstitutter		210.384	39.341
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.212.940	9.273.390
Forudfakturering igangværende arbejder	7	22.470	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		401.112	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.987	15.199
Selskabsskat		0	554.729
Anden gæld		4.845.037	4.270.698
Kortfristede gældsforpligtelser		20.780.082	20.770.711
Gældsforpligtelser i alt		56.683.562	48.594.202
Passiver i alt		80.657.699	74.464.079
Efterfølgende begivenheder	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	18.131.957	3.500.000	22.131.957
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	1.421.915	0	1.421.915
Egenkapital 31. december 2019	500.000	19.553.872	0	20.053.872

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat		1.421.915	3.566.214
Reguleringer	15	10.718.251	11.038.747
Ændring i driftskapital	16	<u>-983.470</u>	<u>-4.813.184</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.156.696	9.791.777
Renteindbetalinger og lignende		224.740	440.912
Renteudbetalinger og lignende		<u>-800.478</u>	<u>-1.082.141</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		10.580.958	9.150.548
Betalt selskabsskat		<u>-1.259.136</u>	<u>-822.538</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.321.822	8.328.010
Køb af materielle anlægsaktiver		-15.953.539	-4.042.841
Salg af materielle anlægsaktiver		7.956.151	4.136.325
Salg af værdipapirer		<u>0</u>	<u>75.300</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-7.997.388	168.784
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-528.792	-8.516.868
Nedbringelse af leasingforpligtelser		3.044.979	-7.715.452
Ydet lån til tilknyttede virksomheder		-8.511.664	0
Tilbagebetaling af gæld fra tilknyttede virksomheder		0	10.032.507
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		8.171.043	0
Betalt udbytte		<u>-3.500.000</u>	<u>-2.300.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.324.434	-8.499.813
Ændring i likvider		0	-3.019
Likvider 1. januar 2019		<u>0</u>	<u>3.019</u>
Likvider 31. december 2019		0	0

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	26.246.780	27.675.437
Pensioner	3.467.815	3.632.383
Andre omkostninger til social sikring	727.273	766.264
	<u>30.441.868</u>	<u>32.074.084</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	1.757.888	1.735.824
	<u>1.757.888</u>	<u>1.735.824</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>69</u>	<u>72</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	116.162	371.047
Andre finansielle indtægter	108.578	69.865
Kursreguleringer	21.030	9.181
	<u>245.770</u>	<u>450.093</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.617	0
Andre finansielle omkostninger	770.684	1.082.139
Valutakurstab	1.176	0
	<u>800.477</u>	<u>1.082.139</u>

Noter til årsrapporten

	2019 kr.	2018 kr.	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	293.990	1.064.333	
Årets udskudte skat	182.347	-216.177	
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	129.922	
	<u>476.337</u>	<u>978.078</u>	
5 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte	0	3.500.000	
Overført resultat	1.421.915	66.214	
	<u>1.421.915</u>	<u>3.566.214</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Leasede driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	3.035.417	54.464.416	28.875.421
Tilgang i årets løb	0	12.990.908	2.962.630
Afgang i årets løb	-3.035.417	-2.634.000	-6.638.557
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>64.821.324</u>	<u>25.199.494</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	397.858	13.755.847	15.639.794
Årets afskrivninger	48.313	6.952.060	3.403.983
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-446.171	-818.636	-3.804.164
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>19.889.271</u>	<u>15.239.613</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>44.932.053</u>	<u>9.959.881</u>

Noter til årsrapporten

	2019 kr.	2018 kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	4.131.601	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-4.014.150	0
	<u>117.451</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	139.921	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-22.470	0
	<u>117.451</u>	<u>0</u>
8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægt- og ejerafgifter, serviceaftaler og leasingydelse.		
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	3.737.918	3.954.095
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	182.347	-216.177
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>3.920.265</u>	<u>3.737.918</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	7.471.208	1.078.193	1.824.875
Leasingforpligtelser	34.440.845	37.485.824	7.975.359	6.041.903
	<u>34.440.845</u>	<u>44.957.032</u>	<u>9.053.552</u>	<u>7.866.778</u>

Noter til årsrapporten

11 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af grunde og bygninger for i alt t.kr. 564. Lejeaftaler vedrørende bygninger er uopsigelige indtil 1. juli 2020, hvorefter der er 3-6 mdr. opsigelse fra begge sider.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 4-36 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 20, i alt t.kr. 389, samt lejeaftaler med en restløbetid på 17-40 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 103, i alt t.kr. 2.103.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor kreditinstitut afgivet pant efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 16.000 i goodwill, debitorer, lagre samt driftsmidler, hvoraf t.kr. 8.000 står til sikkerhed for søsterselskabet KA Grus A/S's mellemværende med kreditinstitut. Den regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 23.413.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernens mellemværende med kreditinstitut.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

TA Verninge Holding ApS, Tommerup ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Torben Andersen, Tommerup er hovedanpartshaver i TA Verninge Holding ApS.

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-245.770	-450.093
Finansielle omkostninger	800.477	1.082.139
Af- og nedskrivninger	9.687.207	9.428.623
Skat af årets resultat	476.337	978.078
	<u>10.718.251</u>	<u>11.038.747</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.814	-27.517
Ændring i tilgodehavender	1.470.597	-4.359.631
Ændring i leverandører mv.	-2.444.253	-426.036
	<u>-983.470</u>	<u>-4.813.184</u>