

# KSC GROUP DENMARK ApS

Østenfjeldvej 11  
8581 Nimtofte

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/11/2016**

---

**Kim Severinsen Christensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KSC GROUP DENMARK ApS  
Østenfjeldvej 11  
8581 Nimtofte

CVR-nr: 35396624  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

Revisionsfirmaet Tommy Larsen v/Tommy Larsen  
Thorsgade 46  
8410 Rønde  
DK Danmark  
CVR-nr: 98727558  
P-enhed: 1003735822

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for KSC Group Denmark ApS.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 16/11/2016

## Direktion

Kim Severinsen Christensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KSC group Denmark ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KSC Group Denmark ApS for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på baggrund af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i årsregnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder princippet vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thorsager, 16/11/2016

Tommy Larsen  
Registreret revisor  
Revisionsfirmaet Tommy Larsen v/Tommy Larsen  
CVR: 98727558

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg transportydelser m.v. 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstider og eventuelle restværdier, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid: 5 - 8 år, Restværdi: 100.000 kr.

### **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.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

### **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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

### **Egenkapital - 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 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 og for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealistionsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>102.571</b>	<b>-65.552</b>
Distributionsomkostninger .....		-13.211	-8.932
Administrationsomkostninger .....		-83.917	-74.756
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>5.443</b>	<b>-149.240</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-59.541	-14.523
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-54.098</b>	<b>-163.763</b>
Skat af årets resultat .....		11.624	35.926
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-42.474</b>	<b>-127.837</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-42.474	-127.837
<b>I alt .....</b>		<b>-42.474</b>	<b>-127.837</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		348.000	71.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>348.000</b>	<b>71.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>348.000</b>	<b>71.500</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		20.000	108.360
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>108.360</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		158.753	17.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.070	850
Udsudte skatteaktiver .....		48.168	36.544
Andre tilgodehavender .....		8.771	1.614
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>220.762</b>	<b>56.557</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>240.762</b>	<b>164.917</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>588.762</b>	<b>236.417</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-173.837	-131.363
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-93.837</b>	<b>-51.363</b>
Gæld til banker .....		329.258	0
Ansvarlig lånekapital .....		80.000	80.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>409.258</b>	<b>80.000</b>
Gæld til banker .....		187.032	163.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		59.945	28.221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		12.000	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		14.364	6.996
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.133
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>273.341</b>	<b>207.780</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>682.599</b>	<b>287.780</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>588.762</b>	<b>236.417</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	110.000
Tilgang	350.000
Afgang	-110.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>350.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-38.500
Årets afskrivning	-2.000
Tilbageførsel ved afgang	38.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>348.000</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er transportvirksomhed.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde/udvide de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets kapitalejere forventer, at den fornødne likviditet vil være til rådighed for selskabet – eventuel i form af tilførsel af ekstra likviditet fra kapitalejer. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år og forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet KSC Group Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 4. juli 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i driftsmateriel, med løsørejerpantebrev på 500.000 kr.

Pantsatte anlægsaktiver er medtaget i regnskabet med 330.000 kr.

Der er stillet kaution af 3. mand for selskabets gæld til pengeinstitut.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KSC Group Holding ApS, Østenfjeldvej 11, 8581 Nimtofte.  
Hjemsted er Syddjurs Kommune.