

J & K Kappel ApS

Ydbyvej 155 B, 7760 Hurup

CVR-nr. 74 10 52 11

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2020.

Janus Kappel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	
Anvendt regnskabspraksis	5
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for J & K Kappel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 2. oktober 2020

Direktion

Janus Moldrup Kappel

Per Moldrup Kappel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J & K Kappel ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J & K Kappel ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 regnskabsbrugere 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.

Hurup, den 2. oktober 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kristian Yde

statsautoriseret revisor
mne9515

Selskabsoplysninger

Selskabet	J & K Kappel ApS Ydbyvej 155 B 7760 Hurup
	Telefon: 97956074 Telefax: 97956330 Hjemmeside: www.jkkappel.dk
	CVR-nr.: 74 10 52 11 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Janus Moldrup Kappel Per Moldrup Kappel
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup Thy
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & K Kappel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	12.506.371	11.740.928
2 Personaleomkostninger	-10.115.519	-9.778.044
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.728.017	-982.028
Driftsresultat	662.835	980.856
Andre finansielle indtægter	0	26.958
Øvrige finansielle omkostninger	-185.929	-247.322
Resultat før skat	476.906	760.492
Skat af årets resultat	-104.136	-175.422
Årets resultat	372.770	585.070
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	372.770	385.070
Disponeret i alt	372.770	585.070

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	9.711.702	10.030.748
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.510.686	3.813.199
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.222.388</u>	<u>13.843.947</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	76.000	76.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.298.388</u>	<u>13.919.947</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.320.394	4.115.877
Periodeafgrænsningsposter	1.244.699	1.360.934
Tilgodehavender i alt	<u>6.565.093</u>	<u>5.476.811</u>
Likvide beholdninger	10.495	9.239
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.575.588</u>	<u>5.486.050</u>
Aktiver i alt	<u>19.873.976</u>	<u>19.405.997</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.272.926	4.900.155
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	5.472.926	5.300.155
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	429.372	605.890
Hensatte forpligtelser i alt	429.372	605.890
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.297.117	3.470.840
Anden gæld	1.830.934	1.460.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.128.051	4.930.840
Kortfristet del af langfristet gæld	592.000	590.400
Gæld til pengeinstitutter	1.084.742	3.028.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.605.615	2.379.840
Selskabsskat	230.228	89.094
Anden gæld	4.331.042	2.481.089
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.843.627	8.569.112
Gældsforpligtelser i alt	13.971.678	13.499.952
Passiver i alt	19.873.976	19.405.997

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet består i entreprenør og vognmandsforretning.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.839.037	8.506.183
Pensioner	1.112.707	1.103.012
Andre omkostninger til social sikring	102.788	105.510
Personaleomkostninger i øvrigt	60.987	63.339
	10.115.519	9.778.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	18
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	12.689.358	12.570.326
Tilgang i årets løb	156.594	119.032
Kostpris 30. juni 2020	12.845.952	12.689.358
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-2.658.610	-2.512.516
Årets af-/nedskrivninger	-475.640	-146.094
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-3.134.250	-2.658.610
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	9.711.702	10.030.748
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	16.281.713	18.646.712
Tilgang i årets løb	1.077.377	321.000
Afgang i årets løb	-2.244.909	-2.686.000
Kostpris 30. juni 2020	15.114.181	16.281.712
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-12.468.513	-12.565.887
Årets af-/nedskrivninger	-1.154.026	-1.109.216
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.019.044	1.206.590
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-11.603.495	-12.468.513
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	3.510.686	3.813.199

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.085 t.kr., har selskabet deponeret følgende:
2.280 t.kr. ejerpantebrev med pant i garageanlæg matr. nr. 5 y Ydby, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 398 t.kr.

Kr. 4.650.000 løsøre pantebrev med pant i følgende:

- Volvo FM-500 lastbil årg. 2015, reg.nr. AW71068
 - Krone sættevogn årg. 2008, reg.nr. AA1270
 - Krone sættevogn årg. 2008, reg.nr. AA1269
 - LAG sættevogn årg. 2008, reg.nr. OP6165
 - MTDK sættevogn årg. 2012, reg.nr. RE7022
- Fælles regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 525.

Realkredit pantebrev med pant i Ginnerupvej 17 på t.kr. 3.458.

Ejerpantebrev med pant i Ginnerupvej 17 på t.kr. 1.600.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Finansiell leasingforpligtelse kontrakt 56589 forfalder indenfor 1 år med i alt kr. 226.912
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A21716 forfalder indenfor 2 år med i alt kr. 250.585
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A26487 forfalder indenfor 3 år med i alt kr. 921.920
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A26490 forfalder indenfor 3 år med i alt kr. 430.432
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A23255 forfalder indenfor 2 år med i alt kr. 396.313
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt 24295 forfalder indenfor 3 år med i alt kr. 96.225
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A24383 forfalder indenfor 3 år med i alt kr. 336.084
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A25263 forfalder indenfor 3 år med i alt kr. 144.284
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A29723 forfalder indenfor 4 år med i alt kr. 421.078
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A31952 forfalder indenfor 8 år med i alt kr. 1.156.294
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt A32335 forfalder indenfor 4 år med i alt kr. 532.350
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T00764 forfalder indenfor 5 år med i alt kr. 1.195.315
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T01315 forfalder indenfor 5 år med i alt kr. 945.231
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T03066 forfalder indenfor 5 år med i alt kr. 152.672
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T03079 forfalder indenfor 5 år med i alt kr. 152.672
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T03900 forfalder indenfor 4 år med i alt kr. 1.009.580
 Finansiell leasingforpligtelse kontrakt T04173 forfalder indenfor 5 år med i alt kr. 640.794

Selskabet har tilladelse til indvinding af råstoffer og er i den forbindelse forpligtet til at reetablere de anvendte arealer. Reetableringen foretages løbende.

Forpligtelsen kan ikke opgøres beløbsmæssigt.

Der er stillet AB 92 garanti overfor Naturstyrelsen Thy på t.kr. 16.

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser vedrørende reetablering er der stillet bankgaranti på i alt t.kr. 1.931 over for Thisted Kommune.

Til sikkerhed for associeret virksomheds (Hanstholm Stevedore ApS) sparekasselmellemværende er der afgivet selvskyldnerkaution på t.kr. 1.050