

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

32. regnskabsår

Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS

Kokkedalsvej 59, Attrup
9460 Brovst

CVR-nr. 75117019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Dirigent: _____
Niels Korsbæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 22. november 2016

Direktion

Jan Korsbæk

Niels Korsbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brovst, den 22. november 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS
Kokkedalsvej 59, Attrup
9460 Brovst

CVR-nr.: 75117019
Stiftet: 25. juni 1984
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Korsbæk
Niels Korsbæk

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og låneomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Lastvogne m.v.	8 år
Diverse tilbehør	6 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

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.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsesternes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Udbytte

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		11.554.618	11.115.116
Personaleomkostninger	1	8.024.769	7.849.496
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>1.891.693</u>	<u>1.588.399</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		1.638.156	1.677.221
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.232	1.101
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		6.745	0
Andre finansielle omkostninger		<u>175.747</u>	<u>234.025</u>
Resultat før skat		1.463.897	1.444.298
Skat af årets resultat	2	<u>405.745</u>	<u>405.973</u>
Årets resultat		<u>1.058.152</u>	<u>1.038.325</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.101.225	6.062.900
Årets resultat		<u>1.058.152</u>	<u>1.038.325</u>
Til disposition		<u>7.159.377</u>	<u>7.101.225</u>
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført til næste år		<u>6.159.377</u>	<u>6.101.225</u>
Disponeret i alt		<u>7.159.377</u>	<u>7.101.225</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		644.189	647.300
Lastvogne og leasingvogne		9.526.990	10.009.556
Anhængere og diverse tilbehør		2.979.557	3.713.253
Materielle anlægsaktiver i alt	3	13.150.736	14.370.109
Anlægsaktiver i alt		13.150.736	14.370.109
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		14.370	16.486
Varebeholdninger i alt		14.370	16.486
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.878.712	2.648.651
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.370	60.135
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.596	151.626
Andre tilgodehavender		250.000	228.485
Periodeafgrænsningsposter		96.314	140.904
Tilgodehavender i alt		3.413.992	3.229.801
Likvide beholdninger		73.434	5.864
Omsætningsaktiver i alt		3.501.796	3.252.151
Aktiver i alt		16.652.532	17.622.260

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivning		103.505	103.505
Overført resultat		6.159.377	6.101.225
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	4	7.462.882	7.404.730
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.492.869	1.177.016
Hensatte forpligtelser i alt		1.492.869	1.177.016
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasinggæld		3.390.486	4.375.933
Kortfristet del af langfristet gæld		-1.023.982	-985.447
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.366.504	3.390.486
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		1.023.982	985.447
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.663.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.584.716	2.285.326
Gæld til tilknyttede virksomheder		648.543	0
Selskabsskat		89.892	0
Anden gæld		983.144	715.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.330.277	5.650.028
Gældsforpligtelser i alt		7.696.781	9.040.514
Passiver i alt		16.652.532	17.622.260
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag	6.843.213	6.733.417
	Pensionsforpligtelse	714.437	690.643
	Andre udgifter til social sikring	467.119	425.435
	Personaleomkostninger i alt	8.024.769	7.849.496

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	89.892	0
	Udskudt skat af årets resultat	315.853	405.973
	Skat af årets resultat i alt	405.745	405.973

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten lastvogne og leasingvogne indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.393.083.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	103.505	1.000.000	6.101.225	7.404.730
	Årets resultat	0	0	1.000.000	58.152	1.058.152
	Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
	Saldo ultimo	200.000	103.505	1.000.000	6.159.377	7.462.882

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 0 er givet pant på kr. 472.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 586.889.

Der er ligeledes givet pant på kr. 1.500.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.252.542.

Lastvogne, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 5.393.083, er finansieret ved leasing. Leasinggælden er pr. 30. juni 2016 opgjort til kr. 3.390.486.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter vognmandsvirksomhed med transport af varer for fremmed regning i Danmark og de øvrige nordiske lande.