

Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

33. regnskabsår

Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS

Kokkedalsvej 59, Attrup
9460 Brovst

CVR-nr. 75117019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2017

Dirigent: _____
Niels Korsbæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS.

Årsrapporten aflægges 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 31. oktober 2017

Direktion

Jan Korsbæk

Niels Korsbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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. Fejlinformation 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

- 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.

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.

Brovst, den 31. oktober 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Korsbæk & Sønner Attrup ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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.

Det er ledelsen vurdering, at en afskrivningsperiode på 5 år afspejler den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 leasingydelser 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 leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		11.159.374	11.554.618
Personaleomkostninger	1	7.953.097	8.024.769
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		2.176.992	1.891.693
Ordinært resultat før finansielle poster		1.029.285	1.638.156
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	8.232
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		23.459	6.745
Andre finansielle omkostninger		150.389	175.747
Resultat før skat		855.436	1.463.897
Skat af årets resultat	2	78.318	405.745
Årets resultat		777.118	1.058.152
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.159.377	6.101.225
Årets resultat		777.118	1.058.152
Til disposition		6.936.495	7.159.377
Udbytte for regnskabsåret		770.000	1.000.000
Overført til næste år		6.166.495	6.159.377
Disponeret i alt		6.936.495	7.159.377

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		641.078	644.189
Lastvogne og leasingvogne		10.729.550	9.526.990
Anhængere og diverse tilbehør		3.654.616	2.979.557
Materielle anlægsaktiver i alt	3	15.025.244	13.150.736
Anlægsaktiver i alt		15.025.244	13.150.736
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		13.087	14.370
Varebeholdninger i alt		13.087	14.370
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.612.444	2.878.712
Igangværende arbejder for fremmed regning		28.738	14.370
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	174.596
Andre tilgodehavender		134.375	250.000
Periodeafgrænsningsposter		113.858	96.314
Tilgodehavender i alt		2.889.415	3.413.992
Likvide beholdninger		2.810	73.434
Omsætningsaktiver i alt		2.905.312	3.501.796
Aktiver i alt		17.930.556	16.652.532

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		103.505	103.505
Overført resultat		6.166.495	6.159.377
Foreslået udbytte		770.000	1.000.000
Egenkapital i alt	4	7.240.000	7.462.882
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.506.529	1.492.869
Hensatte forpligtelser i alt		1.506.529	1.492.869
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasinggæld		3.715.283	3.390.486
Kortfristet del af langfristet gæld		-1.206.237	-1.023.982
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.509.046	2.366.504
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		1.206.237	1.023.982
Kreditinstitutter i øvrigt		1.093.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.951.469	2.584.716
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.684.229	648.543
Selskabsskat		64.658	89.892
Anden gæld		675.203	983.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.674.981	5.330.277
Gældsforpligtelser i alt		9.184.027	7.696.781
Passiver i alt		17.930.556	16.652.532
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	6.818.989	6.843.213
	Pensioner	700.332	714.437
	Andre udgifter til social sikring	433.776	467.119
	Personaleomkostninger i alt	7.953.097	8.024.769

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 15, sidste år 16.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	64.658	89.892
	Udskudt skat af årets resultat	13.660	315.853
	Skat af årets resultat i alt	78.318	405.745

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten lastvogne og leasingvogne indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 6.234.758.

I regnskabsposten grunde og bygninger indgår aktiver, hvorpå der er opskrevet. Værdien af disse aktiver ville være kr. 537.573, hvis opskrivningen ikke var foretaget.

4	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Udbytte	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	103.505	1.000.000	6.159.377	7.462.882
	Årets resultat	0	0	770.000	7.118	777.118
	Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
	Saldo ultimo	200.000	103.505	770.000	6.166.495	7.240.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 143.498

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 1.093.185 er givet pant på kr. 472.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr.30. juni 2017 udgør kr. 583.778.
Der er ligeledes givet pant på kr. 1.500.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 1.753.292.

7 Eventualposter m.v.

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

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Attrup Vognmandsforretning ApS's mellemværende med pengeinstitut.

