

# Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS

Hæsumvej 57-61, 9530 Støvring

CVR-nr. 10 21 01 00

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2016.

---

Per Linnés  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Køreteknisk Anlæg Aalborg 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 12. februar 2016

### **Direktion**

Allan Jeppesen

### **Bestyrelse**

Allan Møller

Kari M. Eriksen

Jan W. Olesen

Lars Nymann

Martin H. Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Køretekniisk Anlæg Aalborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Køretekniisk Anlæg Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper 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.

Aalborg, den 12. februar 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS Hæsumvej 57-61 9530 Støvring
	Telefon: 98190911
	Hjemmeside: <a href="http://www.kta-aalborg.dk">www.kta-aalborg.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:baneanlaeg@mail.dk">baneanlaeg@mail.dk</a>
	CVR-nr.: 10 21 01 00
	Stiftet: 1. april 1986
	Hjemsted: Rebild Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Allan Møller Kari M. Eriksen Jan W. Olesen Lars Nymann Martin H. Nielsen
<b>Direktion</b>	Allan Jeppesen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter etablering og drift af køretekniske anlæg med tilhørende bygningsfaciliteter og materiel til brug for køreundervisning i tilknytning til Aalborg-Nørresundby Kørelærerforening.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.083 t.kr. mod 2.243 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 35 t.kr. mod 371 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og lejeindtægter.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Bygninger	20 år
Baneanlæg	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, og er optaget til dagsværdi på balancedagen.

### 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 generalforsamlingen.

### 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

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 lånoptagelsestidspunktet 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.083.108</b>	<b>2.242.750</b>
1 Personaleomkostninger	-1.131.471	-972.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-695.360	-672.523
<b>Driftsresultat</b>	<b>256.277</b>	<b>597.269</b>
Andre finansielle indtægter	67.000	43.306
Øvrige finansielle omkostninger	-273.540	-226.167
<b>Resultat før skat</b>	<b>49.737</b>	<b>414.408</b>
Skat af årets resultat	-14.889	-43.184
<b>Årets resultat</b>	<b>34.848</b>	<b>371.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	60.300
Overføres til overført resultat	34.848	310.924
<b>Disponeret i alt</b>	<b>34.848</b>	<b>371.224</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	6.491.272	6.890.245
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.519	246.692
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.777.791</u>	<u>7.136.937</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.900	83.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.900</u>	<u>83.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.800.691</u></b>	<b><u>7.220.437</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Brændstofbeholdning	25.356	4.125
	Varebeholdninger i alt	<u>25.356</u>	<u>4.125</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	395.366	247.335
	Udskudte skatteaktiver	755.504	727.082
	Tilgodehavende selskabsskat	13.429	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.953	33.936
	Tilgodehavender i alt	<u>1.184.252</u>	<u>1.008.353</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>6</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.209.608</u></b>	<b><u>1.012.484</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.010.299</u></b>	<b><u>8.232.921</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	1.005.000	1.005.000
5	Reserve for opskrivninger	11.523	11.523
6	Overført resultat	3.337.017	3.302.169
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	60.300
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.353.540</u></b>	<b><u>4.378.992</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.262.312
	Gæld til pengeinstitutter	1.148.299	0
	Deposita	15.000	15.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.163.299</u>	<u>1.277.312</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	128.851	92.204
	Gæld til pengeinstitutter	1.965.833	2.066.589
	Selskabsskat	0	56.839
	Anden gæld	398.776	360.985
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.493.460</u>	<u>2.576.617</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.656.759</u></b>	<b><u>3.853.929</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.010.299</u></b>	<b><u>8.232.921</u></b>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	998.608	860.653
Pensioner	81.589	58.574
Andre omkostninger til social sikring	11.610	9.990
Personalemkostninger i øvrigt	39.664	43.741
	<b>1.131.471</b>	<b>972.958</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	13.475.797	2.688.187
Tilgang	220.000	116.214
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>13.695.797</b>	<b>2.804.401</b>
Afskrivninger 1. januar 2015	6.585.552	2.441.495
Årets afskrivninger	618.973	76.387
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>7.204.525</b>	<b>2.517.882</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>6.491.272</b>	<b>286.519</b>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2015	18.900	18.900
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>18.900</b>	<b>18.900</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	64.600	22.300
Årets opskrivninger	0	42.300
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-60.600	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>4.000</b>	<b>64.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>22.900</b>	<b>83.500</b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	1.005.000	1.005.000		
	<b>1.005.000</b>	<b>1.005.000</b>		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	11.523	11.523		
	<b>11.523</b>	<b>11.523</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	3.302.169	2.991.245		
Årets overførte overskud eller underskud	34.848	310.924		
	<b>3.337.017</b>	<b>3.302.169</b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015	60.300	60.300		
Udloddet udbytte	-60.300	-60.300		
Udbytte for regnskabsåret	0	60.300		
	<b>0</b>	<b>60.300</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	0	1.354.516
Gæld til pengeinstitutter	128.851	629.454	1.277.150	0
Deposita	0	0	15.000	15.000
	<b>128.851</b>	<b>629.454</b>	<b>1.292.150</b>	<b>1.369.516</b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 6.491 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.