

# Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS

Hæsumvej 57-61, 9530 Støvring

CVR-nr. 10 21 01 00

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2017.

---

Per Linnes  
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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 9. marts 2017

### Direktion

Allan Jeppesen

### Bestyrelse

Allan Møller

Alice Rebsdorf

Jan W. Olesen

Lars Nymann

Martin H. Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køreteknisk Anlæg Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets Etiske 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 9. marts 2017

### 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 Alice Rebsdorf 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

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter etablering og drift af køre tekniske 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 2.497 t.kr. mod 2.083 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 466 t.kr. mod 35 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## 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.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 varebeholdninger.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

### 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

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

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter kontantbeholdning, og er optaget til dagsværdi på balancedagen.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.496.587</b>	<b>2.083.108</b>
1 Personaleomkostninger	-1.089.610	-1.131.471
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-679.327	-695.360
<b>Driftsresultat</b>	<b>727.650</b>	<b>256.277</b>
Andre finansielle indtægter	480	67.000
Øvrige finansielle omkostninger	-128.281	-273.540
<b>Resultat før skat</b>	<b>599.849</b>	<b>49.737</b>
Skat af årets resultat	-133.719	-14.889
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>466.130</b>	<b>34.848</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>466.130</b>	<b>34.848</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	60.300	0
Overføres til overført resultat	405.830	34.848
<b>Disponeret i alt</b>	<b>466.130</b>	<b>34.848</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.926.383	6.491.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.102.381</u>	<u>286.519</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.028.764</u>	<u>6.777.791</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>21.000</u>	<u>22.900</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>	<u>22.900</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.049.764</u></b>	<b><u>6.800.691</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Brændstofbeholdning	<u>25.000</u>	<u>25.356</u>
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.356</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	292.550	395.366
Udsudte skatteaktiver	739.221	755.504
Tilgodehavende selskabsskat	0	13.429
Andre tilgodehavender	183	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.161</u>	<u>19.953</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.044.115</u>	<u>1.184.252</u>
Likvide beholdninger	<u>12.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.081.115</u></b>	<b><u>1.209.608</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.130.879</u></b>	<b><u>8.010.299</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	1.005.000	1.005.000
3	Reserve for opskrivninger	0	11.523
4	Overført resultat	3.754.370	3.337.017
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.300	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.819.670</u></b>	<b><u>4.353.540</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.480.169	1.148.299
	Deposita	15.000	15.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.495.169</u>	<u>1.163.299</u>
6	Gældsforpligtelser	299.623	128.851
	Gæld til pengeinstitutter	1.164.287	1.965.833
	Selskabsskat	67.330	0
	Anden gæld	284.800	398.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.816.040</u>	<u>2.493.460</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.311.209</u></b>	<b><u>3.656.759</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.130.879</u></b>	<b><u>8.010.299</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	931.474	998.608
Pensioner	98.161	81.589
Andre omkostninger til social sikring	13.632	11.610
Personalemkostninger i øvrigt	46.343	39.664
	<u><b>1.089.610</b></u>	<u><b>1.131.471</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>1.005.000</u>	<u>1.005.000</u>
	<u><b>1.005.000</b></u>	<u><b>1.005.000</b></u>
<b>3. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	11.523	11.523
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-11.523</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>11.523</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	3.337.017	3.302.169
Årets overførte overskud eller underskud	405.830	34.848
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>11.523</u>	<u>0</u>
	<u><b>3.754.370</b></u>	<u><b>3.337.017</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	0	60.300
Udloddet udbytte	0	-60.300
Udbytte for regnskabsåret	<u>60.300</u>	<u>0</u>
	<u><b>60.300</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>
Gæld til pengeinstitutter	299.623	461.840	1.779.792	1.277.150
Deposita	0	0	15.000	15.000
	<b>299.623</b>	<b>461.840</b>	<b>1.794.792</b>	<b>1.292.150</b>

### 7. 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 2016 udgør 5.865 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.