



Tlf.: 75 22 47 00
varde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Markedspladsen 25
DK-6800 Varde
CVR-nr. 20 22 26 70

KØRETEKNISK ANLÆG VARDE APS

GELLERUPVEJ 113, 6800 VARDE

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. februar 2017

Søren Dueholm

CVR-NR. 10 27 86 94

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Køreteknisk Anlæg Varde ApS Gellerupvej 113 6800 Varde CVR-nr.: 10 27 86 94 Stiftet: 10. maj 1986 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Svend Erik Christensen, formand Syrak Underbjerg Jacob Husum Niels Kr. Nielsen Karsten Klaaby
Direktion	Jakob Husum
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde
Pengeinstitut	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel Sydbank Vestergade 4 6800 Varde
Advokat	Advokatfirmaet Højbjerg Jensen, Vogel & Gammelby Vestergade 1 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Køretekniisk Anlæg Varde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 25. november 2016

Direktion

Jakob Husum

Bestyrelse

Svend Erik Christensen
Formand

Syrak Underbjerg

Jacob Husum

Niels Kr. Nielsen

Karsten Klaaby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Køreteknisk Anlæg Varde ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Køreteknisk Anlæg Varde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 25. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af køreteknisk anlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køreteknisk Anlæg Varde ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at de indtjenes eksklusiv moms og afgifter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Bygninger og baneanlæg.....	25-50 år
Belægninger.....	5-12 år
Køretøjer.....	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.635.959	1.765.598
Personaleomkostninger.....	1	-824.820	-811.835
Af- og nedskrivninger.....		-363.257	-369.059
DRIFTSRESULTAT		447.882	584.704
Andre finansielle indtægter.....		950	1.122
Andre finansielle omkostninger.....		-43.051	-53.150
RESULTAT FØR SKAT		405.781	532.676
Skat af årets resultat.....	2	-98.230	-123.329
ÅRETS RESULTAT		307.551	409.347
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		140.000	280.000
Overført resultat.....		167.551	129.347
I ALT		307.551	409.347

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		2.262.349	2.421.538
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.187.291	886.290
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.449.640	3.307.828
ANLÆGSAKTIVER.....		3.449.640	3.307.828
Drivmidler.....		24.971	23.612
Varebeholdninger.....		24.971	23.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		294.961	287.450
Andre tilgodehavender.....		12.048	0
Tilgodehavender.....		307.009	287.450
Likvide beholdninger.....		1.193.633	1.388.341
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.525.613	1.699.403
AKTIVER.....		4.975.253	5.007.231

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		350.000	350.000
Overført overskud.....		1.618.375	1.450.824
Forslag til udbytte.....		140.000	280.000
EGENKAPITAL.....	4	2.108.375	2.080.824
Hensættelse til udskudt skat.....		479.301	478.531
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		479.301	478.531
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.812.756	1.954.060
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.812.756	1.954.060
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	140.543	138.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		134.332	65.099
Selskabsskat.....		213.033	115.573
Anden gæld.....		86.913	174.279
Kortfristede gældsforpligtelser.....		574.821	493.816
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.387.577	2.447.876
PASSIVER.....		4.975.253	5.007.231
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Løn og gager.....	743.539	730.068		
Pensioner.....	69.875	68.733		
Omkostninger til social sikring.....	5.678	6.039		
Andre personaleomkostninger.....	5.728	6.995		
	824.820	811.835		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	97.460	115.573		
Regulering af udskudt skat.....	770	7.756		
	98.230	123.329		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. oktober 2015.....	11.239.388	3.250.836		
Tilgang.....	0	834.997		
Afgang.....	0	-976.477		
Kostpris 30. september 2016.....	11.239.388	3.109.356		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	8.817.850	2.364.546		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-641.767		
Årets afskrivninger	159.189	199.286		
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	8.977.039	1.922.065		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	2.262.349	1.187.291		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	350.000	1.450.824	280.000	2.080.824
Betalt udbytte.....			-280.000	-280.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		167.551	140.000	307.551
Egenkapital 30. september 2016.....	350.000	1.618.375	140.000	2.108.375

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	2.092.925	1.953.299	140.543	1.248.265	
	2.092.925	1.953.299	140.543	1.248.265	
 Eventualposter mv.					 6
<p>Selskabet har indgået en vedligeholdelsesaftale vedrørende banen med en årlig udgift på t.kr. 45. Aftalen udløber i november 2016. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt t.kr. 45.</p>					
<p>Selskabet har indgået serviceaftale vedrørende indkøbte biler til banen med en årlig udgift på 59 t.kr. Aftalen udløber i 2021. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt 284 t.kr.</p>					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
<p>Prioritetsgæld med restgæld på i alt kr. 1.953.299 er sikret ved pant i ejendommen.</p>					
<p>Ejerpantebrev i ejendommen, nom. kr. 1.600.000 er deponeret til sikkerhed for selskabets bankgæld.</p>					