



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

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. februar 2019

Søren Dueholm, dirigent

CVR-NR. 10 27 86 94

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Køreteknisk Anlæg Varde ApS Gellerupvej 113 6800 Varde Telefon: +45 75 21 02 10 E-mail: ktavarde@mail.dk CVR-nr.: 10 27 86 94 Stiftet: 10. maj 1986 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Bestyrelse | Svend Erik Christensen, formand Jakob Husum Niels Kristian Nielsen Syrek Underbjerg 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 Jyske Bank Lerpøtvej 1 6800 Varde |
| Advokat | Advokatfirmaet Vogel & Gammelby Att.: Søren Dueholm Vestergade 1 6800 Varde |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 4. december 2018

Direktion:

Jakob Husum

Bestyrelse:

Svend Erik Christensen
Formand

Jakob Husum

Niels Kristian Nielsen

Syrak Underbjerg

Karsten Klaaby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Køreteknisk Anlæg Varde ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Køreteknisk Anlæg Varde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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. Fejlinformationer 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.
- 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 ledelsen 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.

Varde, den 4. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31433

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af køreteknisk anlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.580.365 | 1.658.935 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -859.195 | -883.816 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -475.180 | -394.020 |
| DRIFTSRESULTAT | | 245.990 | 381.099 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 0 | 409 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -47.083 | -44.404 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 198.907 | 337.104 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -42.258 | -74.398 |
| ÅRETS RESULTAT | | 156.649 | 262.706 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 87.500 | 0 |
| Overført resultat..... | | 69.149 | 262.706 |
| I ALT | | 156.649 | 262.706 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 4.035.666 | 2.136.739 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 883.771 | 1.076.892 |
| Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet..... | | 0 | 1.410.176 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 4.919.437 | 4.623.807 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 4.919.437 | 4.623.807 |
| Drivmidler..... | | 15.689 | 9.299 |
| Varebeholdninger..... | | 15.689 | 9.299 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 303.861 | 213.034 |
| Tilgodehavender..... | | 303.861 | 213.034 |
| Likvide beholdninger..... | | 11.708 | 1.430.135 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 331.258 | 1.652.468 |
| AKTIVER..... | | 5.250.695 | 6.276.275 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 350.000 | 350.000 |
| Overført overskud..... | | 1.950.231 | 1.881.082 |
| Forslag til udbytte..... | | 87.500 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | 2.387.731 | 2.231.082 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 416.283 | 458.571 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 416.283 | 458.571 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 1.529.552 | 1.670.906 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 1.529.552 | 1.670.906 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 5 | 141.590 | 141.727 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 391.081 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 116.532 | 1.566.440 |
| Selskabsskat..... | | 147.064 | 93.014 |
| Anden gæld..... | | 120.862 | 114.535 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 917.129 | 1.915.716 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 2.446.681 | 3.586.622 |
| PASSIVER..... | | 5.250.695 | 6.276.275 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. | Note | |
|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2) | | | | |
| Løn og gager..... | 770.281 | 793.010 | | |
| Pensioner..... | 72.586 | 71.413 | | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 5.845 | 5.891 | | |
| Andre personaleomkostninger..... | 10.483 | 13.502 | | |
| | 859.195 | 883.816 | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 84.546 | 95.128 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | -42.288 | -20.730 | | |
| | 42.258 | 74.398 | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 | |
| | | Andre anlæg, Mat.anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | driftsmateriel og inventar | under udførelse og forudbet. | |
| Kostpris 1. oktober 2017..... | 11.268.889 | 2.717.651 | 1.410.176 | |
| Overførsel..... | 1.410.176 | 0 | -1.410.176 | |
| Tilgang..... | 736.871 | 0 | 0 | |
| Kostpris 30. september 2018..... | 13.415.936 | 2.717.651 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017..... | 9.132.150 | 1.640.757 | | |
| Årets afskrivninger | 248.120 | 193.123 | | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2018.... | 9.380.270 | 1.833.880 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018. | 4.035.666 | 883.771 | 0 | |
| Egenkapital | | | 4 | |
| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. oktober 2017..... | 350.000 | 1.881.082 | 0 | 2.231.082 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 69.149 | 87.500 | 156.649 |
| Egenkapital 30. september 2018..... | 350.000 | 1.950.231 | 87.500 | 2.387.731 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | 5 |
| | 1/10 2017 gæld i alt | 30/9 2018 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 1.812.633 | 1.671.142 | 141.590 | 962.053 |
| | 1.812.633 | 1.671.142 | 141.590 | 962.053 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået serviceaftale vedrørende indkøbte biler til banen med en årlig udgift på 47 t.kr. Aftalen udløber i 2021. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt 133 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende lastbiler med en årlig udgift på 281 t.kr. Aftalen udløber i juni 2022. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt 1.113 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Prioritetsgælden med en restgæld på i alt 1.671.142 kr. er sikret ved pant i ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi for ejendommen udgør 4.035.666 kr.

Ejerpantebrev i ejendommen, nom. 1.600.000 kr. er deponeret til sikkerhed for selskabets bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi for ejendommen udgør 4.035.666 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køreteknisk Anlæg Varde ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger 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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt materielle anlægsaktiver under udførsel og forudbetaling 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger og baneanlæg..... | 15-50 år | 0 % |
| Belægnings..... | 5-25 år | 0 % |
| Køretøjer..... | 5-10 år | 9% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 9% |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.