



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

KØRETEKNISK ANLÆG VARDE APS

GELLERUPVEJ 113, 6800 VARDE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. februar 2022

Thomas Harder, 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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

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 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Svend Erik Christensen, formand Karen Marie B. Nielsen Niels Kristian Nielsen Carsten Lousen Jakob Husum
Direktion	Carsten Lousen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg
Pengeinstitut	Jyske Bank Lerpøtvej 1 6800 Varde Nørre Nebel Sparekasse Skansen 2-4 6800 Varde
Advokat	Advokatfirmaet Vogel & Gammelby Att.: Thomas Harder Kræmmergade 7, 1. 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 7. december 2021

Direktion:

Carsten Lousen

Bestyrelse:

Svend Erik Christensen
Formand

Karen Marie B. Nielsen

Niels Kristian Nielsen

Carsten Lousen

Jakob Husum

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 regnskabsbrugere 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.

Esbjerg, den 7. december 2021

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.

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 som følge af COVID-19 virussen, og den delvise nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Selskabet har som følge heraf gjort brug af regeringens hjælpepakker.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.934.329	2.089.744
Personaleomkostninger.....	2	-951.315	-912.856
Af- og nedskrivninger.....		-521.079	-517.907
DRIFTSRESULTAT		461.935	658.981
Andre finansielle omkostninger.....		-34.813	-39.835
RESULTAT FØR SKAT		427.122	619.146
Skat af årets resultat.....	3	-95.223	-136.268
ÅRETS RESULTAT		331.899	482.878
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		70.000	140.000
Overført resultat.....		261.899	342.878
I ALT		331.899	482.878

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		3.279.786	3.531.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.608.567	1.457.250
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		54.900	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.943.253	4.988.276
ANLÆGSAKTIVER.....		4.943.253	4.988.276
Drivmidler.....		18.179	25.049
Varebeholdninger.....		18.179	25.049
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		360.833	526.858
Andre tilgodehavender.....		284.131	0
Tilgodehavender.....		644.964	526.858
Likvide beholdninger.....		601.819	145.351
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.264.962	697.258
AKTIVER.....		6.208.215	5.685.534

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		350.000	350.000
Overført resultat.....		2.761.131	2.499.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		70.000	140.000
EGENKAPITAL.....		3.181.131	2.989.231
Hensættelse til udskudt skat.....		329.309	340.060
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		329.309	340.060
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.103.897	1.246.074
Selskabsskat.....		80.974	83.536
Anden gæld.....		120.393	221.083
Feriepengeindefrysning.....		0	53.295
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.305.264	1.603.988
Gæld til realkreditinstitutter.....		142.091	141.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		187.602	139.793
Selskabsskat.....		87.211	23.000
Anden gæld.....		975.607	448.115
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.392.511	752.255
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.697.775	2.356.243
PASSIVER.....		6.208.215	5.685.534
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	350.000	2.499.232	140.000	2.989.232
Forslag til resultatdisponering.....		261.899	70.000	331.899
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-140.000	-140.000
Egenkapital 30. september 2021.....	350.000	2.761.131	70.000	3.181.131

NOTER

			Note
Særlige poster			1
	2020/21	2019/20	
	kr.	kr.	
Covid-19 lønkompensation	152.384	38.905	
Covid-19 kompensation faste omkostninger.....	284.131	0	
	436.515	38.905	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	928.328	892.895	
Pensioner.....	7.668	7.479	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.547	5.599	
Andre personaleomkostninger.....	6.772	6.883	
	951.315	912.856	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	105.974	129.536	
Regulering af udskudt skat.....	-10.751	6.732	
	95.223	136.268	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. oktober 2020.....	13.415.936	3.399.352	0
Tilgang.....	0	603.839	54.900
Afgang.....	0	-490.796	0
Kostpris 30. september 2021.....	13.415.936	3.512.395	54.900
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	9.884.910	1.942.102	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-308.113	
Årets afskrivninger	251.240	269.839	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021....	10.136.150	1.903.828	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.	3.279.786	1.608.567	54.900

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.245.988	142.091	569.367	1.387.421	
Selskabsskat.....	168.185	87.211	0	106.536	
Anden gæld.....	815.929	695.536	0	221.083	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	53.295	
	2.230.102	924.838	569.367	1.768.335	
 Eventualposter mv.					 6
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået serviceaftale vedrørende indkøbte biler til banen med en årlig udgift på 47 t.kr. Aftalen udløber i 2025. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt 163 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 271 t.kr.					
Selskabet har indgået vedligeholdelsesaftale vedr. banen med en årlig udgift på 40 t.kr. Aftalen udløber i 2024. Restforpligtelsen for perioden indtil udløb udgør i alt 140 t.kr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Prioritetsgælden med en restgæld på i alt 1.245.988 kr. er sikret ved pant i ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi for ejendommen udgør 3.279.786 kr.					
Ejerpantebrev i ejendommen, nom. 1.600.000 kr. er deponeret til sikkerhed for selskabets bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi for ejendommen udgør 3.279.786 kr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køreteknisk Anlæg Varde ApS for 2020/21 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.....	4-10 år	14%
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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte.

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.