



## K.T.A Nordvestfyn A/S

Toftevej 8  
5400 Bogense  
CVR-nr. 10305748

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
29.09.2020

---

**Martin Hansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

K.T.A Nordvestfyn A/S

Toftevej 8

5400 Bogense

CVR-nr.: 10305748

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefonnummer: 64812881

Hjemmeside: [www.kta-bogense.dk](http://www.kta-bogense.dk)

E-mail: [kta-bogense@mail.dk](mailto:kta-bogense@mail.dk)

## Bestyrelse

Simon Madsen, formand

Martin Hansen

Johnny Eilsøe

## Direktion

Martin Hansen, adm. dir

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for K.T.A Nordvestfyn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 29.09.2020

## Direktion

**Martin Hansen**

adm. dir

## Bestyrelse

**Simon Madsen**

formand

**Martin Hansen**

**Johnny Eilsøe**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejeren i K.T.A Nordvestfyn A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.T.A Nordvestfyn A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 29.09.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Per Krause Therkelsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af køreteknisk anlæg samt hermed forbunden forretning.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 151 t.kr. mod et overskud efter skat på 629 t.kr. i 2018.

Egenkapitalen er i samme periode faldet fra 4.645 t.kr. i 2018 til 4.296 t.kr. i 2019.

Årets resultat anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har udelukkende haft mindre og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling for det kommende regnskabsår.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.183.449</b>	<b>2.004.733</b>
Personaleomkostninger	1	(852.654)	(997.808)
Af- og nedskrivninger		(297.434)	(380.586)
<b>Driftsresultat</b>		<b>33.361</b>	<b>626.339</b>
Andre finansielle indtægter	2	177.658	198.412
Andre finansielle omkostninger	3	(9.460)	(9.094)
<b>Resultat før skat</b>		<b>201.559</b>	<b>815.657</b>
Skat af årets resultat	4	(50.215)	(186.702)
<b>Årets resultat</b>		<b>151.344</b>	<b>628.955</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		151.344	128.955
<b>Resultatdisponering</b>		<b>151.344</b>	<b>628.955</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		926.724	895.247
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>926.724</b>	<b>895.247</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>926.724</b>	<b>895.247</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.915	408.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.313.822	3.523.553
Andre tilgodehavender		24.889	15.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.568.626</b>	<b>3.946.957</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>91.521</b>	<b>462.320</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.660.147</b>	<b>4.409.277</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.586.871</b>	<b>5.304.524</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.795.954	3.644.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>4.295.954</b>	<b>4.644.610</b>
Udskudt skat		5.245	4.390
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.245</b>	<b>4.390</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		64.190	105.037
Anden gæld		13.144	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>77.334</b>	<b>105.037</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	40.847	39.331
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.868	29.616
Skyldig selskabsskat		49.360	206.430
Anden gæld		105.263	275.110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>208.338</b>	<b>550.487</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>285.672</b>	<b>655.524</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.586.871</b>	<b>5.304.524</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.644.610	500.000	4.644.610
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	151.344	0	151.344
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>3.795.954</b>	<b>0</b>	<b>4.295.954</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	769.590	890.456
Pensioner	64.320	88.694
Andre omkostninger til social sikring	14.154	17.658
Andre personaleomkostninger	4.590	1.000
	<b>852.654</b>	<b>997.808</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>3</b>

## 2 Andre finansielle indtægter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	177.349	197.602
Renteindtægter i øvrigt	0	810
Øvrige finansielle indtægter	309	0
	<b>177.658</b>	<b>198.412</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	9.460	9.094
	<b>9.460</b>	<b>9.094</b>

## 4 Skat af årets resultat

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	49.360	206.430
Ændring af udskudt skat	855	(19.728)
	<b>50.215</b>	<b>186.702</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.777.304
Tilgange	603.711
Afgange	(366.730)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.014.285</b>
Af- og nedskrivninger primo	(882.057)
Årets afskrivninger	(470.446)
Tilbageførsel ved afgange	264.942
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.087.561)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>926.724</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 kr.</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	40.847	39.331	64.190
Anden gæld	0	0	13.144
	<b>40.847</b>	<b>39.331</b>	<b>77.334</b>

Der er ingen gæld til forfald efter 5 år.

## 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>23.126</b>	<b>52.866</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K.T.A. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 600 t.kr.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt er sikret ved ejendomsforbehold nom. 148 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra gældsbevægelse til tilknyttede virksomheder og renteindtægter fra bank mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og bank mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

**Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.