

# **Sønderborg Køretekniisk Anlæg ApS**

**Vestermark 14**

**6400 Sønderborg**

**CVR-nr. 10 34 67 97**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2016

---

Jan Christensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. november 2016

### **Direktion**

Jan Christensen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sønderborg Køretekniisk Anlæg ApS  
Vestermark 14  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 10 34 67 97  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Sønderborg

### Direktion

Jan Christensen

### Pengeinstitut

Broager Sparekasse  
Storegade 27  
6310 Broager

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af bane indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Øvrige bygninger	50	år	1.611.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>439.813</b>	<b>446.129</b>
Personaleomkostninger	1	-208.806	-125.247
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-96.967</u>	<u>-98.570</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>134.040</b>	<b>222.312</b>
Finansielle indtægter	3	22.000	35.411
Finansielle omkostninger		<u>-132.734</u>	<u>-141.659</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>23.306</b>	<b>116.064</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-26.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>23.306</u></b>	<b><u>90.064</u></b>
Overført resultat		<u>23.306</u>	<u>90.064</u>
		<b><u>23.306</u></b>	<b><u>90.064</u></b>



## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.214.752	2.282.537
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>27.363</u>	<u>56.545</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.242.115</u></b>	<b><u>2.339.082</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.242.115</u></b>	<b><u>2.339.082</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>586.490</u>	<u>558.240</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>586.490</u></b>	<b><u>562.840</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>586.490</u></b>	<b><u>562.840</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>2.828.605</u></u></b>	<b><u><u>2.901.922</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		340.000	340.000
Overført resultat		<u>-44.967</u>	<u>-68.276</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>295.033</u></b>	<b><u>271.724</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>177.000</u>	<u>177.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>177.000</u></b>	<b><u>177.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.816.366</u>	<u>1.917.642</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.816.366</u></b>	<b><u>1.917.642</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	100.000	100.000
Kreditinstitutter	6	284.618	186.986
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.282	102.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.817	75.569
Anden gæld		<u>31.489</u>	<u>70.945</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>540.206</u></b>	<b><u>535.556</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.356.572</u></b>	<b><u>2.453.198</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.828.605</u></b>	<b><u>2.901.922</u></b>
Hovedaktivitet	7		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	123.032	47.547
Andre omkostninger til social sikring	1.694	180
Andre personaleomkostninger	<u>84.080</u>	<u>77.520</u>
	<b><u>208.806</u></b>	<b><u>125.247</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>96.967</u>	<u>98.570</u>
	<b><u>96.967</u></b>	<b><u>98.570</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	67.785	67.785
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.182</u>	<u>30.785</u>
	<b><u>96.967</u></b>	<b><u>98.570</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>22.000</u>	<u>35.411</u>
	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>35.411</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>26.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>26.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	340.000	-68.273	271.727
Årets resultat	0	23.306	23.306
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>340.000</b>	<b>-44.967</b>	<b>295.033</b>

Selskabskapitalen består af 340 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.341.366	1.467.642
Mellem 1 og 5 år	475.000	450.000
Langfristet del	1.816.366	1.917.642
Inden for et år	100.000	100.000
	<b>1.916.366</b>	<b>2.017.642</b>

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med køreteknisk anlæg i Sønderborg.

### 8 Leje og leasingforpligtelser

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	147.782	177.339

## Noter til årsrapporten

### 8 Leje og leasingforpligtelser (fortsat)

Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>147.782</u>
	<u><b>147.782</b></u>	<u><b>325.121</b></u>

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med KTA Invest ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med KTA Invest ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for beskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.916, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 2.214.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 5.000.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.