



Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S

Lundebakkevej 18 B
Toksværd
4684 Holmegaard
CVR-nr. 10 55 34 31

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016

Jacob Henrik Amtsbiller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 17. maj 2016

Direktion

Christian Springer

Niels Christian Andersen

Bestyrelse

Jacob Henrik Amtsbiller
formand

Niels Christian Sommer

Christian Springer

Steen Mathisen

Niels Christian Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 17. maj 2016

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S Lundebakkevej 18 B Toksværd 4684 Holmegaard CVR-nr.: 10 55 34 31 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 14. april 2008 Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Jacob Henrik Amtsbiller, formand Niels Christian Sommer Christian Springer Steen Mathisen Niels Christian Andersen
Direktion	Christian Springer Niels Christian Andersen
Revisor	Lynge Pedersen & Gøttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Torvet 6 3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at erhverve, eje, udvikle og drive køretekniske anlæg samt hermed forbunden virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 737.920, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.548.862.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køreteknisk Anlæg Sjælland A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		5.177.716	4.715
Personaleomkostninger	1	-1.424.594	-1.353
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.428.047	-1.313
Andre driftsomkostninger		-47.924	0
Resultat før finansielle poster		2.277.151	2.049
Finansielle indtægter	2	14.788	6
Finansielle omkostninger	3	-1.217.664	-1.353
Resultat før skat		1.074.275	702
Skat af årets resultat	4	-336.355	70
Årets resultat		737.920	772
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		737.920	772
		737.920	772

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		3.169.713	3.443
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>3.169.713</u>	<u>3.443</u>
Grunde og bygninger		18.674.153	18.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.523.656	1.476
Materielle anlægsaktiver	6	<u>20.197.809</u>	<u>20.046</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.052	85
Finansielle anlægsaktiver		<u>81.052</u>	<u>85</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.448.574</u>	<u>23.574</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.400.813	2.414
Andre tilgodehavender		32.700	0
Periodeafgrænsningsposter		73.682	48
Tilgodehavender		<u>2.507.195</u>	<u>2.462</u>
Likvide beholdninger		<u>34.197</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.541.392</u>	<u>2.476</u>
Aktiver i alt		<u>25.989.966</u>	<u>26.050</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		4.048.862	3.311
Egenkapital	7	<u>4.548.862</u>	<u>3.811</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.800.447	3.879
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.800.447</u>	<u>3.879</u>
Langfristet bankgæld		12.980.909	13.712
Anden gæld		875.000	875
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>13.855.909</u>	<u>14.587</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	696.895	1.016
Bankgæld		2.086.800	2.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.737	228
Selskabsskat		240.988	176
Anden gæld		429.328	254
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.784.748</u>	<u>3.773</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.640.657</u>	<u>18.360</u>
Passiver i alt		<u>25.989.966</u>	<u>26.050</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.414.807	1.348
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.787</u>	<u>5</u>
	<u>1.424.594</u>	<u>1.353</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	12.270	6
Andre finansielle indtægter	<u>2.518</u>	<u>0</u>
	<u>14.788</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.217.664</u>	<u>1.353</u>
	<u>1.217.664</u>	<u>1.353</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	406.300	334
Årets udskudte skat	-78.079	-401
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>8.134</u>	<u>-3</u>
	<u>336.355</u>	<u>-70</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	5.472.882
Kostpris 31. december 2015	5.472.882
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	2.029.525
Årets afskrivninger	273.644
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	2.303.169
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.169.713

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	23.586.474	3.524.676
Tilgang i årets løb	802.662	730.582
Afgang i årets løb	0	-386.933
Kostpris 31. december 2015	24.389.136	3.868.325
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.016.218	2.048.786
Årets afskrivninger	698.765	455.638
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-159.755
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	5.714.983	2.344.669
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	18.674.153	1.523.656

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	3.310.942	3.810.942
Årets resultat	0	737.920	737.920
Egenkapital 31. december 2015	500.000	4.048.862	4.548.862

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Langfristet bankgæld	14.727.832	13.677.804	696.895	9.820.372
Anden gæld	875.000	875.000	0	875.000
	15.602.832	14.552.804	696.895	10.695.372

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 12, i alt t.kr 12.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 10.000 tkr., der giver pant i selskabets grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for selskabets kreditmaksimum har pengeinstitut virksomhedspant på 3.000 tkr. i selskabets driftsinventar, goodwill, domænenavne og rettigheder samt tilgodehavender fra salg.