

**KOLDING KØRETEKNISKE ANLÆG A/S**

VRANDERUPVEJ 15  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**

20. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 11 80 26 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Morten Skovborg Jørgensen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	10
Balance pr. 31.12.2015 .....	11
Noter til årsregnskabet .....	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Kolding Køretekniske Anlæg A/S  
Vranderupvej 15  
6000 Kolding

CVR-nr.: 11 80 26 05  
Stiftet: 1. juli 1986  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion** Lisbeth Jensen

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Frøs Sparekasse

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Kolding Køretekniske Anlæg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. april 2016

### **I direktionen**

---

Lisbeth Jensen

### **I bestyrelsen**

---

Morten Skovborg Jørgensen

---

Nikolaj Aakjær Schnor

---

Lisbeth Jensen

965/4/KR

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Kolding Køretekniske Anlæg A/S**

### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding Køretekniske Anlæg A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 4. april 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at erhverve og drive arealer og lokaler m.v. til brug for undervisning.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 843.156, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.472.196 og en egenkapital på kr. 2.735.434.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra nedenstående ændring.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **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 poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Driftsmateriel: 10-20% lineært.

Baneanlæg: 4-13% lineært.

Bygninger: 2% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gæld til realkreditinstitut**

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til nominal restgæld.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# **RESULTATOPGØRELSE**

**01.01.2015 - 31.12.2015**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>2.176.754</b>	<b>2.034.070</b>
1 Personalemkostninger .....	-682.603	-798.389
Afskrivninger .....	-376.081	-281.498
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>1.118.070</b>	<b>954.183</b>
Finansielle indtægter .....	581	1.584
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-8.782	0
Finansielle omkostninger .....	-16.608	-20.094
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>1.093.261</b>	<b>935.673</b>
2 Skat af årets resultat .....	-250.105	-216.741
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>843.156</b>	<b>718.932</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	840.000	700.000
Overført resultat .....	3.156	18.932
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>843.156</b>	<b>718.932</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger .....	4.512.664	2.834.367
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	682.000	900.500
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.194.664</b>	<b>3.734.867</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.194.664</b>	<b>3.734.867</b>
Varelager .....	14.118	29.424
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>14.118</b>	<b>29.424</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	263.414	643.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	242.083
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	4.000
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>263.414</b>	<b>889.927</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>277.532</b>	<b>919.351</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.472.196</b>	<b>4.654.218</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	1.504.812	1.504.812
Overført resultat .....	390.622	387.466
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	840.000	700.000
<b>3 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>2.735.434</b>	<b>2.592.278</b>
Hensættelser til udskudt skat .....	556.865	338.050
<b>2 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>556.865</b>	<b>338.050</b>
Prioritetsgæld .....	971.665	1.106.577
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>971.665</b>	<b>1.106.577</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	136.000	136.000
Kreditinstitutter .....	99.324	94.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	21.725	28.268
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	689.976	0
<b>2 Selskabsskat .....</b>	<b>109.494</b>	<b>139.448</b>
Anden gæld .....	151.713	219.142
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.208.232</b>	<b>617.313</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>2.179.897</b>	<b>1.723.890</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>5.472.196</b>	<b>4.654.218</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	645.270	749.171	
Andre omkostninger til social sikring .....	13.599	15.011	
Andre personaleomkostninger .....	23.734	34.207	
<b>I ALT .....</b>	<b>682.603</b>	<b>798.389</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat .....	31.290	133.316	
Årets ændring i udskudt skat .....	218.815	83.425	
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b>250.105</b>	<b>216.741</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	<b>Saldo pr.</b>	<b>Årets</b>	<b>Saldo pr.</b>
	<b>01.01.2015</b>	<b>bevægelser</b>	<b>31.12.2015</b>
Selskabskapital .....	1.504.812	0	1.504.812
Overført resultat .....	387.466	3.156	390.622
Afsat udbytte sidste regnskabsår .....	700.000	-700.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	0	840.000	840.000
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>2.592.278</b>	<b>143.156</b>	<b>2.735.434</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Den langfristede gæld forfalder således:			
Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	427.665	562.577	
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	680.000	680.000	
Heraf kortfristet del .....	-136.000	-136.000	
<b>I ALT .....</b>	<b>971.665</b>	<b>1.106.577</b>	

Selskabskapitalen består af 1.504.812 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

2015

2014

#### 5 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Lisbeths Køreskole ApS, Vranderupvej 5, 6000 Kolding

#### 6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Som sikkerhed for kreditforeningsgæld er der taget pant i ejendom for kr. 2.368.000.

Der er yderligere udstedt pantebrev på kr. 5.000.000 i selskabet ejendom.

Den pantsatte ejendoms bogførte værdi er kr. 4.512.664.

#### 7 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

##### **Eventualaktiver**

Ingen

##### **Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.