

KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S

Parallelvej 5
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Peter H. Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S
Parallelvej 5
7000 Fredericia

Telefonnummer: 75913000
e-mailadresse: pj@vw-fredericia.dk

CVR-nr: 13637903
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 – 31. december 2016 for Køretekniisk Anlæg Fredericia 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30/05/2017

Direktion

Jette Jørgensen

Bestyrelse

Peter Henrik Jørgensen

Jette Jørgensen

Henrik Kjærgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet at selskabets årsrapport for 2017 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af køreteknisk anlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 419 t.kr., hvilket ledelsen under de gældende forudsætninger vurderer som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser 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

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med Henrik Kjærgaard Holding ApS (moderselskabet) og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

Baneanlæg 25 år
Baneanlæg på lejet grund 12 år
Bygning, træ 12 år
Bygning 25 år
Kørende materiel 3 -5 år
Inventar 5 - 10 år
IT-udstyr 3 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO - metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af de faktiske timer anvendt påkrevet sagen ganget med faste timesatser.

Såfremt salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Indbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning er fratrukket i posten.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtigelser

Andre finansielle forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.863.675	1.243.142
Personaleomkostninger	1	-1.125.771	-1.226.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-128.908	-132.879
Resultat af ordinær primær drift		608.996	-115.959
Andre finansielle indtægter		20.348	16.792
Øvrige finansielle omkostninger		-262.458	-321.563
Ordinært resultat før skat		366.886	-420.730
Skat af årets resultat	3	51.569	251.970
Årets resultat		418.455	-168.760
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		418.455	-168.760
I alt		418.455	-168.760

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	40.000
Grunde og bygninger		6.081.332	6.134.069
Produktionsanlæg og maskiner		57.111	22.906
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.366	18.327
Materielle anlægsaktiver i alt	4	6.149.809	6.175.302
Anlægsaktiver i alt		6.149.809	6.215.302
Råvarer og hjælpematerialer		10.463	16.081
Varebeholdninger i alt		10.463	16.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.994	120.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.315	173.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		51.569	251.970
Periodeafgrænsningsposter		4.287	4.285
Tilgodehavender i alt		447.165	550.058
Likvide beholdninger		4.046	1.995
Omsætningsaktiver i alt		461.674	568.134
Aktiver i alt		6.611.483	6.783.436

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-294.154	-712.609
Egenkapital i alt		205.846	-212.609
Gæld til realkreditinstitutter		2.827.354	3.069.334
Gæld til banker		2.336.338	2.290.723
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	5.163.692	5.360.057
Gæld til realkreditinstitutter		241.980	241.911
Gæld til banker		406.124	740.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder		65.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.947	23.645
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		244.177	344.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		216.723	240.513
Periodeafgrænsningsposter		35.994	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.241.945	1.635.988
Gældsforpligtelser i alt		6.405.637	6.996.045
Passiver i alt		6.611.483	6.783.436

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.017.392	1.120.371
Personaleomkostninger	18.803	18.827
Andre omkostninger til social sikring	89.576	87.024
	<u>1.125.771</u>	<u>1.226.222</u>
Gennemsnitligt antal beskæftiget medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	76.152	76.152
Kørende materiel	10.795	3.618
Inventar mv.	6.961	13.109
Goodwill	40.000	40.000
Gevinst/tab ved salg af kørende materiel	-5.000	0
	<u>128.908</u>	<u>132.879</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Skatterefusion administrationsselskab	51.569	251.970
	<u>51.569</u>	<u>251.970</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	19.740.346	214.385	365.814
Tilgang	23.415	45.000	0
Afgang	-0	-74.000	-0
Kostpris ultimo	19.763.761	185.385	365.814
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-13.606.277	-191.479	-347.487
Årets afskrivning	-76.152	-10.795	-6.961
Tilbageførsel ved afgang	0	74.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-13.682.429	-128.274	-354.448
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.081.332	57.111	11.366

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.069.334	241.980	2.827.354	1.859.334
Kreditinstitutter	2.336.338	0	2.336.338	919.075
Anden gæld	0	0	0	0
	5.405.672	241.980	5.163.692	2.778.409

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme kr. 6.081.332.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.500 t.kr. og virksomhedspant på nom. 300 t.kr.

Der er afgivet kautionsforpligtigelse overfor søsterselskab.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af selskabets aktiekapital:

KTA Fredericia Holding ApS