

KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S

Parallelvej 5
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2018

Peter H. Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S
Parallelvej 5
7000 Fredericia

Telefonnummer: 75913000

CVR-nr: 13637903

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Køreteknisk 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Jette Jørgensen

Bestyrelse

Peter Henrik Jørgensen

Jette Jørgensen

Cecilie Louise Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet at selskabets årsrapport for 2018 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 551 t.kr., hvilket ledelsen under de gældende forudsætninger vurderer som værende tilfredsstillende. Egenkapitalen er positiv med 2.241 t.kr. og er fuldt reetableret som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har ud fra selskabets udvikling i de sidste 5 års indtjening samt positive forventninger til den fremtidige indtjening vurderet, at indregning af udskudte skatteaktiver i årsrapporten for 2017 vil give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således, at udskudte skatteaktiver indregnes i selskabets årsrapport for 2017 med ændring af sammenligningstal. Ændringen er indarbejdet i selskabets egenkapital primo og betyder en forhøjelse af egenkapitalen primo 2017 på tkr. 1.485 og en nedsættelse af årets resultat med tkr. 152.

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 indtil 1. oktober 2017 sambeskattet med Henrik Kjærgaard Holding ApS (moderselskabet) og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Efter den 1. oktober 2017 er selskabet sambeskattet med JP Jørgensen 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 nettorealisationsværdi, 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 påskrevet 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.504.281 | 1.863.675 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.498.828 | -1.125.771 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -94.576 | -128.908 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 910.877 | 608.996 |
| Andre finansielle indtægter | | 19.221 | 20.348 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -226.877 | -262.458 |
| Ordinært resultat før skat | | 703.221 | 366.886 |
| Skat af årets resultat | 3 | -152.635 | 51.569 |
| Årets resultat | | 550.586 | 418.455 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 550.586 | 418.455 |
| I alt | | 550.586 | 418.455 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 6.022.300 | 6.081.332 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 45.649 | 57.111 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.404 | 11.366 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 6.072.353 | 6.149.809 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.072.353 | 6.149.809 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.437 | 10.463 |
| Varebeholdninger i alt | | 12.437 | 10.463 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 95.109 | 74.994 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 316.315 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 51.569 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.332.290 | 1.484.925 |
| Andre tilgodehavender | | 12.160 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.281 | 4.287 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.443.840 | 1.932.090 |
| Likvide beholdninger | | 749.177 | 4.046 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.205.454 | 1.936.136 |
| Aktiver i alt | | 8.277.807 | 8.096.408 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.741.357 | 1.190.771 |
| Egenkapital i alt | | 2.241.357 | 1.690.771 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.584.443 | 2.827.354 |
| Gæld til banker | | 2.171.850 | 2.336.338 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 4.756.293 | 5.163.692 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 242.446 | 241.980 |
| Gæld til banker | | 302.971 | 406.124 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 150.000 | 65.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 39.879 | 31.947 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 193.526 | 244.177 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 274.735 | 216.723 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.600 | 35.994 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.280.157 | 1.241.945 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.036.450 | 6.405.637 |
| Passiver i alt | | 8.277.807 | 8.096.408 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital my. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 500.000 | -294.154 | 205.846 |
| Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som følge af praksisændringer | 0 | 1.484.925 | 1.484.925 |
| Årets resultat | 0 | 550.586 | 550.586 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 1.741.357 | 2.241.357 |

Forhøjelse af selskabets egenkapital primo skyldes ændring i anvendt regnskabspraksis, hvor udskudte skatteaktiver indregnes i årsrapport jf. ledelsesberetningen.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.339.579 | 1017.392 |
| Personaleomkostninger | 19.120 | 18.803 |
| Andre omkostninger til social sikring | 140.129 | 89.576 |
| | 1.498.828 | 1.125.771 |
| Gennemsnitligt antal beskæftiget medarbejdere | 3 | 3 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 76.152 | 76.152 |
| Kørende materiel | 11.462 | 10.795 |
| Inventar mv. | 6.962 | 6.961 |
| Goodwill | 0 | 40.000 |
| Gevinst/tab ved salg af kørende materiel | 0 | -5.000 |
| | 94.576 | 128.908 |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -152.625 | 0 |
| Skatterefusion administrationsselskab | 0 | 51.569 |
| | -152.625 | 51.569 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Produktionsanlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|----------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo | 19.763.761 | 185.385 | 365.814 |
| Tilgang | 17.120 | 0 | 0 |
| Afgang | -0 | -0 | -0 |
| Kostpris ultimo | 19.780.881 | 185.385 | 365.814 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -13.682.429 | -128.274 | -354.448 |
| Årets afskrivning | -46.152 | -11.462 | -6.962 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -13.758.581 | -139.736 | -361.410 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 6.022.300 | 45.649 | 4.404 |

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 2.826.889 | 242.446 | 2.584.443 | 1.627.760 |
| Kreditinstitutter | 2.474.821 | 302.971 | 2.171.850 | 866.851 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5.301.710 | 545.417 | 4.756.293 | 2.494.611 |

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme kr. 6.022.300.

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

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Udskudte skatteaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | -441.405 | -564.634 |
| Immaterielle anlægsaktiver | -6.286 | -12.572 |
| Underskudsfrømførsel | -884.599 | -907.719 |
| | <u>-1.332.290</u> | <u>-1.484.925</u> |