

KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S

Parallelvej 5
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet at selskabets årsrapport for 2019 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

Fredericia, den 23/03/2019

Direktion

Jette Jørgensen

Bestyrelse

Peter Henrik Jørgensen

Jette Jørgensen

Cecilie Louise Jørgensen

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 662 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		2.688.125	2.504.281
Personaleomkostninger	1	-1.543.907	-1.498.828
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-90.348	-94.576
Resultat af ordinær primær drift		1.053.870	910.877
Andre finansielle indtægter		4.069	19.221
Øvrige finansielle omkostninger		-209.297	-226.877
Ordinært resultat før skat		848.642	703.221
Skat af årets resultat	3	-187.014	-152.635
Årets resultat		661.628	550.586
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		661.628	550.586
I alt		661.628	550.586

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		5.946.148	6.022.300
Produktionsanlæg og maskiner		34.177	45.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.680	4.404
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.982.005	6.072.353
Anlægsaktiver i alt		5.982.005	6.072.353
Råvarer og hjælpematerialer		4.670	12.437
Varebeholdninger i alt		4.670	12.437
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.954	95.109
Udskudte skatteaktiver		1.143.420	1.332.290
Andre tilgodehavender		9.249	12.160
Periodeafgrænsningsposter		4.275	4.281
Tilgodehavender i alt		1.241.898	1.443.840
Likvide beholdninger		957.471	749.177
Omsætningsaktiver i alt		2.204.039	2.205.454
Aktiver i alt		8.186.044	8.277.807

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.402.985	1.741.357
Egenkapital i alt		2.902.985	2.241.357
Gæld til realkreditinstitutter		2.340.810	2.584.443
Gæld til banker		1.855.214	2.171.850
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	4.196.024	4.756.293
Gæld til realkreditinstitutter		243.098	242.446
Gæld til banker		316.342	302.971
Modtagne forudbetalinger fra kunder		75.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.777	39.879
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	193.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		329.818	274.735
Periodeafgrænsningsposter		81.000	76.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.087.035	1.280.157
Gældsforpligtelser i alt		5.283.059	6.036.450
Passiver i alt		8.186.044	8.277.807

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.741.357	2.241.357
Årets resultat	0	661.628	661.628
Egenkapital, ultimo	500.000	2.402.985	2.902.985

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.397.628	1.339.579
Personaleomkostninger	23.604	19.120
Andre omkostninger til social sikring	122.675	140.1296
	<u>1.543.907</u>	<u>1.498.828</u>
Gennemsnitligt antal beskæftiget medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Bygninger	76.152	76.152
Kørende materiel	11.472	11.462
Inventar mv.	2.724	6.962
	<u>90.348</u>	<u>94.576</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-188.870	-152.635
Skatterefusion administrationsselskab	1.856	0
	<u>-187.014</u>	<u>-152.635</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	19.780.881	185.385	365.814
Tilgang	0	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	-13.758.581	-139.736	-361.410
Årets afskrivning	-76.152	-11.472	-2.724
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-13.834.733	-151.208	-364.134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.946.148	34.177	1.680

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.583.908	243.098	2.340.810	1.381.096
Kreditinstitutter	2.171.556	316.342	1.855.214	468.570
Anden gæld	0	0	0	0
	4.755.464	559.440	4.196.024	1.849.666

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme kr. 5.946.146.

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