

# **KØRETEKNISK ANLÆG FREDERICIA A/S**

Parallelvej 5  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/05/2016**

---

**Peter 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: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Algade 35  
5500 Middelfart  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12/05/2016

## 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 2016 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 underskud på 169 t.kr., hvilket ledelsen under de gældende forudsætninger vurderer som værende acceptabelt. Effekter af en i 2015 gennemført rationalisering og en forventet omsætningsstigning i 2016 forventes, at kunne vende udviklingen til et overskud i 2016. Hvilket underbygges af, at indtjeningen i 1. kvartal 2016 er positiv og overstiger budgettet væsentligt.

## 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 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 påkrevet sagen ganget med faste timesatser.

Såfremt salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.243.142</b>	<b>843.569</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.226.222	-733.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-132.879	-72.626
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-115.959</b>	<b>37.628</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.792	10.242
Øvrige finansielle omkostninger .....		-321.563	-144.770
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-420.730</b>	<b>-96.900</b>
Skat af årets resultat .....	3	251.970	194.020
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-168.760</b>	<b>97.120</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-168.760	97.120
<b>I alt</b> .....		<b>-168.760</b>	<b>97.120</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		40.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>80.000</b>
Grunde og bygninger .....		6.134.069	6.121.564
Produktionsanlæg og maskiner .....		22.906	26.524
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.327	31.436
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>6.175.302</b>	<b>6.179.524</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.215.302</b>	<b>6.259.524</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		16.081	14.091
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>16.081</b>	<b>14.091</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		120.403	41.728
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	5.464
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		173.400	509.667
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		251.970	194.020
Andre tilgodehavender .....		0	13.940
Periodeafgrænsningsposter .....		4.285	42.797
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>550.058</b>	<b>807.616</b>
Likvide beholdninger .....		1.995	4.285
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>568.134</b>	<b>825.992</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.783.436</b>	<b>7.085.516</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-712.609	-543.849
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-212.609</b>	<b>-43.849</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.069.334	3.161.978
Gæld til banker .....		2.290.723	2.441.949
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>5.360.057</b>	<b>5.603.927</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		241.911	303.080
Gæld til banker .....		740.781	194.469
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		45.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.645	67.364
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		344.138	671.066
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		240.513	289.459
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.635.988</b>	<b>1.525.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.996.045</b>	<b>7.129.365</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.783.436</b>	<b>7.085.516</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.120.371	733.316
Personaleomkostninger	18.827	15.268
Andre omkostninger til social sikring	87.024	39.440
	<b>1.226.222</b>	<b>788.024</b>
Gennemsnitligt antal beskæftiget medarbejdere	3	4

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	76.152	38.076
Kørende materiel	3.618	12.517
Inventar mv.	13.109	7.336
Goodwill	40.000	20.000
Gevinst/tab ved salg af kørende materiel	0	-5.303
	<b>132.879</b>	<b>72.626</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Skatterefusion administrationsselskab	251.970	194.020
	<b>251.970</b>	<b>194.020</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	19.651.689	214.385	365.814
Tilgang	88.657	0	0
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.740.346</b>	<b>214.385</b>	<b>365.814</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-13.530.125	-187.861	-334.378
Årets afskrivning	-76.152	-3.618	-13.109
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-13.606.277</b>	<b>-191.479</b>	<b>-347.487</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.134.069</b>	<b>22.906</b>	<b>18.327</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.311.245	241.911	3.069.334	2.096.075
Kreditinstitutter	2.447.273	156.550	2.290.723	919.075
Anden gæld	0	0	0	0
	<b>5.758.518</b>	<b>398.461</b>	<b>5.360.057</b>	<b>3.015.150</b>

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme kr. 6.134.069.

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