

## Herning Køretekniske Anlæg ApS

Trafikskolevej 27  
Hammerum  
7400 Herning

CVR-nr. 18 81 42 42

## ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 14 / 4 2016



Dirigent

Svend Erik Christensen

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Herning Køretekniske Anlæg ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. januar 2016

### Direktion



Birgitte Kamp

### Bestyrelse



Verner Bundgaard  
Formand



Allan M. Tornvig



Birgitte Kamp

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Herning Køretekniske Anlæg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Køretekniske Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 fejlinformation, 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.

### Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 18. januar

**blicher**

REVISION & RÅDGIVNING  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Herning Køretekniske Anlæg ApS Trafikskolevej 27 Hammerum 7400 Herning
	Telefon: 97 20 90 22 Telefax: 97 20 90 62 E-mail: kta@firma.tele.dk
	CVR-nr.: 18 81 42 42 Stiftet: 1. oktober 1995 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Verner Bundgaard, formand Allan M. Tornvig Birgitte Kamp
<b>Direktion</b>	Birgitte Kamp
<b>Revisor</b>	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
	Statsaut. revisor Jan Hjorth Revisor Annette S. Bækgård
<b>Væsentligste aktiviteter</b>	Selskabet driver køreteknisk anlæg herunder udleje af baner og lokaler samt giver køreundervisning såvel praktisk som teoretisk.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Herning Køretekniske Anlæg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved leje, kørsel eller kursus indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer, direkte løn og instruktørudgift samt indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af anlægget.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter gager, lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	2.200.000
Skolevogne og motorcykler	6-7 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-7 år	0

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

## Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>931.546</b>	<b>830</b>
Distributionsomkostninger .....	-49.735	-69
Administrationsomkostninger.....	-309.268	-270
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>572.543</b>	<b>491</b>
1 Finansielle indtægter.....	22.220	20
2 Andre finansielle omkostninger.....	-232.867	-246
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>361.896</b>	<b>265</b>
3 Skat af årets resultat.....	-47.000	-43
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>314.896</b>	<b>222</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	314.896	222
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>314.896</b>	<b>222</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015	2014 kr. 1.000
4 Anlæg og bygninger .....	7.454.764	7.668
4 Skolevogne og motorcykler .....	111.834	143
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	124.166	110
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.690.764</b>	<b>7.921</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.690.764</b>	<b>7.921</b>
Beholdning brændstof .....	24.500	18
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>24.500</b>	<b>18</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	398.565	435
5 Selskabsskat .....	10.000	10
Periodeafgrænsningsposter .....	5.000	17
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>413.565</b>	<b>462</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>10.586</b>	<b>7</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>448.651</b>	<b>487</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.139.415</b>	<b>8.408</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	240.000	240
Overført resultat.....	2.826.185	2.511
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.066.185</b>	<b>2.751</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	580.000	533
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>580.000</b>	<b>533</b>
Prioritetsgæld.....	1.893.452	2.145
Kreditinstitutter.....	1.839.617	1.958
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.733.069</b>	<b>4.103</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	362.132	339
Kreditinstitutter.....	9.793	248
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	92.930	123
Anden gæld.....	295.306	311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>760.161</b>	<b>1.021</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.493.230</b>	<b>5.124</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.139.415</b>	<b>8.408</b>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2015	2014 kr. 1.000
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Kursgevinster, omsætningsaktiver.....	9	0
Debitorer.....	22.101	20
Renter af overskydende skat, selskaber.....	110	0
	<u>22.220</u>	<u>20</u>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Kassekredit.....	23.472	28
Bankgebyr.....	5.046	1
Leverandører m.v.....	256	0
Renter lån.....	140.294	148
Renter ej skattemæssigt fradrag.....	0	2
Realkredit Danmark.....	63.799	67
	<u>232.867</u>	<u>246</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat.....	80.000	63
Regulering af tidligere års skat.....	-33.000	-20
	<u>47.000</u>	<u>43</u>

## Noter

	Anlæg og bygninger	Skolevogne og motorcykler	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2015.....	10.408.763	826.617	368.629
Årets tilgang .....	0	0	37.500
<b>Kostpris 31. december 2015 .....</b>	<b>10.408.763</b>	<b>826.617</b>	<b>406.129</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	-2.740.897	-682.970	-257.821
Af-/nedskrivninger.....	-213.102	-31.813	-24.142
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015 .....</b>	<b>-2.953.999</b>	<b>-714.783</b>	<b>-281.963</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>7.454.764</b>	<b>111.834</b>	<b>124.166</b>

	2015	2014 kr. 1.000
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo .....	10.000	0
Betalt ordinær acontoskat .....	10.000	10
Betalt restskat .....	-10.110	0
Procentregulering, selskabsskat.....	110	0
	<b>10.000</b>	<b>10</b>

## Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	240.000	0	240.000
Overført resultat.....	2.511.289	314.896	2.826.185
	<b>2.751.289</b>	<b>314.896</b>	<b>3.066.185</b>
	<b>1/1 2015</b>	<b>31/12 2015</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>efter 5 år</b>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld.....	2.144.633	1.893.452	1.136.000
Kreditinstitutter.....	1.958.320	1.839.617	1.314.000
	<b>4.102.953</b>	<b>3.733.069</b>	<b>2.450.000</b>

## 8 Eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Der er indgået leasingaftaler på 19 stk. skolevogne for i alt kr. 1.540.600. Restløbetiden er 3 år og 10 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 23.900.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 4.855.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver hertil er kr. 7.454.764, endvidere er deponeret ejerpantebrev på kr. 1.000.000 til sikkerhed for lån i pengeinstitut. Herudover er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut yderligere deponeret virksomhedspant ved skadesløsbrev på kr. 200.000 i andre anlæg, driftsmateriel, inventar og udestående fordringer med en regnskabsmæssig værdi på de pantsatte aktiver på kr. 634.565.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.