

# **KTA Invest ApS**

**Aalevej 12A**

**7160 Tørring**

**CVR-nr. 31 60 78 17**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2016

---

Jan Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KTA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 30. november 2016

### **Direktion**

Jan Christensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KTA Invest ApS  
Aalevej 12A  
7160 Tørring

Telefon: 23315759

CVR-nr.: 31 60 78 17

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Tørring

### Direktion

Jan Christensen, direktør

### Pengeinstitut

Broager Sparekasse  
Storegade 27  
6310 Broager

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KTA Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde, selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris korrigeret for modtaget udbytte og dattervirksomhedens resultat siden anskaffelsen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationseværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.250</u>	<u>-6.875</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6.875</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6.875</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	23.000	90.000
Finansielle omkostninger	2	<u>-22.000</u>	<u>-36.452</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.250</b>	<b>46.673</b>
Skat af årets resultat		<u>5.595</u>	<u>9.363</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>345</u></b>	<b><u>56.036</u></b>
Overført resultat		<u>345</u>	<u>56.036</u>
		<b><u>345</u></b>	<b><u>56.036</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>843.000</u>	<u>820.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>843.000</u></b>	<b><u>820.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>843.000</u></b>	<b><u>820.000</u></b>
Udskudt skatteaktiv		24.000	18.405
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>26.000</u></b>	<b><u>20.405</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>24</u></b>	<b><u>224</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>26.024</u></b>	<b><u>20.629</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>869.024</u></u></b>	<b><u><u>840.629</u></u></b>



## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>146.834</u>	<u>146.489</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>271.834</u></b>	<b><u>271.489</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>586.490</u>	<u>558.240</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>586.490</u></b>	<b><u>558.240</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.700	5.900
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.700</u></b>	<b><u>10.900</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>597.190</u></b>	<b><u>569.140</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>869.024</u></u></b>	<b><u><u>840.629</u></u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Værdiregulering af tilknyttede virksomheder	23.000	90.000
	<b><u>23.000</u></b>	<b><u>90.000</u></b>
 <b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.000	35.411
Andre finansielle omkostninger	0	208
Rentetillæg selskabsskat	0	833
	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>36.452</u></b>
 <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	-880.000	-970.000
Årets opskrivninger, netto	<u>23.000</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-857.000</u>	<u>-880.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>843.000</u></b>	<b><u>820.000</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS	Sønderborg	100%	295.033	23.306

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	146.489	271.489
Årets resultat	0	345	345
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>146.834</b>	<b>271.834</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde anparter i Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holbo Registreret revisionsanpartsselskab (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.