



## KTA-Bilpleje ApS

Toftevej 8  
5400 Bogense  
CVR-nr. 39875470

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
07.07.2021

---

**Martin Hansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

KTA-Bilpleje ApS

Toftevej 8

5400 Bogense

CVR-nr.: 39875470

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Direktion

Martin Hansen, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for KTA-Bilpleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 07.07.2021

**Direktion**

**Martin Hansen**

adm. dir.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejeren i KTA-Bilpleje ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTA-Bilpleje ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 07.07.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Per Krause Therkelsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19698

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge ydelser i form af polering og klargøring af biler.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 67 t.kr. anses af ledelsen som værende utilfredsstillende.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det forventes, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor det kommende regnskabsår. Der henvises til note 1 for nærmere omtale af selskabets fortsatte drift.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	2	<b>261.049</b>	<b>228.213</b>
Personaleomkostninger	3	(281.590)	(362.757)
Af- og nedskrivninger	4	(30.312)	(30.388)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(50.853)</b>	<b>(164.932)</b>
Andre finansielle indtægter	5	8.757	0
Andre finansielle omkostninger		(1.337)	(268)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(43.433)</b>	<b>(165.200)</b>
Skat af årets resultat	6	(23.495)	34.878
<b>Årets resultat</b>		<b>(66.928)</b>	<b>(130.322)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(66.928)	(130.322)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(66.928)</b>	<b>(130.322)</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	54.612
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>54.612</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>54.612</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33.351
Udskudt skat		11.383	34.878
Andre tilgodehavender		0	825
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.383</b>	<b>69.054</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.682</b>	<b>2.558</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>95.065</b>	<b>86.612</b>
<b>Aktiver</b>		<b>95.065</b>	<b>141.224</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(197.250)	(130.322)
<b>Egenkapital</b>		<b>2.750</b>	<b>69.678</b>
Anden gæld		28.080	11.960
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>28.080</b>	<b>11.960</b>
Bankgæld		0	5.249
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.125	0
Anden gæld	9	36.110	54.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>64.235</b>	<b>59.586</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>92.315</b>	<b>71.546</b>
<b>Passiver</b>		<b>95.065</b>	<b>141.224</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(130.322)	69.678
Årets resultat	0	(66.928)	(66.928)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(197.250)</b>	<b>2.750</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets egenkapital. Regnskabsåret har været præget af omkostninger til opstart og stiftelse af selskabet. Der er for det kommende år gjort tiltag til minimering af omkostninger, hvilket har medført positive cash flows i selskabet. Det er således ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor det kommende regnskabsår. Moderselskabet K.T.A. Holding ApS har ligeledes tilkendegivet overfor selskabet, at det vil støtte selskabet økonomisk i det kommende regnskabsår.

## 2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre drifts indtægter består af lønkomensation på 59 t.kr.

## 3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	254.652	335.145
Pensioner	21.320	23.920
Andre omkostninger til social sikring	5.618	3.692
	<b>281.590</b>	<b>362.757</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

## 4 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	28.050	30.388
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	2.262	0
	<b>30.312</b>	<b>30.388</b>

## 5 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	8.757	0
	<b>8.757</b>	<b>0</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	23.495	(34.878)
	<b>23.495</b>	<b>(34.878)</b>

## 7 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	85.000
Afgange	(85.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(30.388)
Årets afskrivninger	(28.050)
Tilbageførsel ved afgange	58.438
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 8 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2020 kr.</b>
Anden gæld	28.080
	<b>28.080</b>

Der er ingen gæld til forfald 5 år.

## 9 Anden gæld

	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 kr.</b>
Moms og afgifter	(23.400)	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	39.505	34.337
Anden gæld i øvrigt	20.005	20.000
	<b>36.110</b>	<b>54.337</b>

## 10 Eventualforpligtelser

Ingen.

## 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

## Manglende sammenlignelighed

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter,

herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, samt salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til pengeinstitutter.

### **Skat**

Årets skat, der 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.

## **Balancen**

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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 skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.