

Storkøbenhavns Køretekniske Anlæg A/S

Amager Landevej 282, 2770 Kastrup
CVR-nr. 76 93 17 12

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.09.16

Per Bjørnsholm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Storkøbenhavns Køretekniske Anlæg A/S
Amager Landevej 282
2770 Kastrup

Hjemsted: Tårnby
CVR-nr.: 76 93 17 12
Stiftet: 17. januar 1985
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Bestyrelse

Niels Svenningsen, formand
Per Bjørnsholm, næstformand
Jean Kloe
Lene Vibeke Lynge
Peter Albert Rovang

Direktion

Michael Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

S.K.A. Holding A/S, Tårnby

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Storkøbenhavns Køretekniske Anlæg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 13. juli 2016

Direktionen

Michael Nielsen

Bestyrelsen

Niels Svenningsen
Formand

Per Bjørnsholm

Jean Kloe

Lene Vibeke Lyngge

Peter Albert Rovang

Til kapitalejerne i Storkøbenhavns Køretekniske Anlæg A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Storkøbenhavns Køretekniske Anlæg A/S for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Nordahl
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af køretekniske anlæg i Storkøbenhavn, samt kursusvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 3.609.877 mod DKK 2.900.314 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.415.516.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet erhvervet det køretekniske anlæg i Tølløse.

Der er ikke indtruffet øvrige begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	10.504.655	10.238.881
1	Personaleomkostninger	-4.046.367	-3.937.626
	Resultat før af- og nedskrivninger	6.458.288	6.301.255
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.444.470	-1.376.539
	Resultat af primær drift	5.013.818	4.924.716
	Andre driftsomkostninger	-441.398	-880.100
	Resultat før finansielle poster	4.572.420	4.044.616
2	Andre finansielle indtægter	550	100.137
3	Andre finansielle omkostninger	-39.624	-54.744
	Finansielle poster i alt	-39.074	45.393
	Resultat før skat	4.533.346	4.090.009
4	Skat af årets resultat	-923.469	-1.189.695
	Årets resultat	3.609.877	2.900.314
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	4.000.000
	Overført resultat	1.809.877	-1.099.686
	I alt	3.609.877	2.900.314

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	18.926.586	19.508.046
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.481.424	1.385.090
6	Materielle anlægsaktiver i alt	20.408.010	20.893.136
7	Andre tilgodehavender	22.500	22.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.500	22.500
	Anlægsaktiver i alt	20.430.510	20.915.636
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	951.054	1.228.865
	Periodeafgrænsningsposter	157.478	183.686
	Tilgodehavender i alt	1.108.532	1.412.551
	Likvide beholdninger	4.470.281	3.211.952
	Omsætningsaktiver i alt	5.578.813	4.624.503
	Aktiver i alt	26.009.323	25.540.139

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.272.500	1.272.500
	Reserve for opskrivninger	2.938.765	2.882.251
	Overført resultat	14.404.251	12.595.879
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	4.000.000
8	Egenkapital i alt	20.415.516	20.750.630
	Hensættelser til udskudt skat	728.658	945.955
	Hensatte forpligtelser i alt	728.658	945.955
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.639	122.140
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.540.823	1.542.622
	Selskabsskat	1.140.766	958.577
	Anden gæld	1.119.921	1.220.215
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.865.149	3.843.554
	Gældsforpligtelser i alt	4.865.149	3.843.554
	Passiver i alt	26.009.323	25.540.139

9 Eventualforpligtelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, samt gevinst og tab på mindre nyanskaffelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder vedligeholdelse af baneanlæg, samt mindre nyanskaffelser til baneanlæg, EDB og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Bygninger	7-50	0-20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i reserve for opskrivninger under egenkapitalen, og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.445.506	3.365.921
Pensioner	376.126	371.266
Andre omkostninger til social sikring	57.641	57.229
Personaleomkostninger i øvrigt	167.094	143.210
I alt	4.046.367	3.937.626

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	550	100.137
I alt	550	100.137

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	39.624	29.295
Øvrige finansielle omkostninger	0	25.449
I alt	39.624	54.744

4. Skatter

Årets aktuelle skat	1.140.766	958.577
Årets udskudte skat	-217.297	231.118
I alt	923.469	1.189.695

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.04.15	98.331
Kostpris pr. 30.04.16	98.331
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	98.331
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	98.331
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	31.848.188	4.735.153
Tilgang i året	374.685	614.550
Afgang i året	0	-334.407
Kostpris pr. 30.04.16	32.222.873	5.015.296
Opskrivninger pr. 30.04.15	3.767.648	0
Opskrivninger pr. 30.04.16	3.767.648	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	16.107.791	3.350.063
Afskrivninger i året	956.144	488.326
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-304.517
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	17.063.935	3.533.872
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	18.926.586	1.481.424
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.04.16	3.271.389	0

7. Andre tilgodehavender

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 30.04.15	22.500
Kostpris pr. 30.04.16	22.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	22.500

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>				
Saldo pr. 01.05.14	1.272.500	2.844.574	13.678.233	0
Ordinært udbytte på egne kapitalandele	0	0	55.009	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.099.686	4.000.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	37.677	-37.677	0
Saldo pr. 30.04.15	1.272.500	2.882.251	12.595.879	4.000.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>				
Saldo pr. 01.05.15	1.272.500	2.882.251	12.595.879	4.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-4.000.000
Ordinært udbytte på egne kapitalandele	0	0	55.009	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.809.877	1.800.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	56.514	-56.514	0
Saldo pr. 30.04.16	1.272.500	2.938.765	14.404.251	1.800.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.273	1.000

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.05.15	18	1.000	0,014%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 30.04.16	18	1.000	0,014%

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 26 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10, i alt t.DKK 254.