

# **SØNDERBORG KØRETEKNISK ANLÆG ApS**

**CVR-nr.: 10346797**

Vestermark 14  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/11/2022**

---

**Jan-Ulrich Christensen**

---

**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SØNDERBORG KØRETEKNISK ANLÆG ApS  
Vestermark 14  
6400 Sønderborg  
e-mailadresse: kta-sdbg@mail.tele.dk  
CVR-nr.: 10346797  
Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2021 - 30. april 2022 for SØNDERBORG KØRETEKNISK ANLÆG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 31/10/2022

### **Direktion**

Jan Ulrich Christensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentlige aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med køreteknisk anlæg i Sønderborg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 754.863 mod kr. 625.046 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 173.303 mod kr. 178.678 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling)

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	2.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for opskrivninger**

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>754.863</b>	<b>625.046</b>
Personaleomkostninger	1	-168.000	-48.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-256.475	-250.374
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>330.388</b>	<b>326.250</b>
Andre finansielle indtægter		0	500
Øvrige finansielle omkostninger	2	-108.464	-97.422
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>221.924</b>	<b>229.328</b>
Skat af årets resultat		-48.621	-50.650
<b>Årets resultat</b>		<b>173.303</b>	<b>178.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver		-98.048	-98.048
Overført resultat		271.351	276.726
<b>I alt</b>		<b>173.303</b>	<b>178.678</b>

## Balance 30. april 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.313.446	3.411.494
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		449.276	326.749
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.762.722</b>	<b>3.738.243</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.762.722</b>	<b>3.738.243</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.530	191.836
Andre tilgodehavender		1.370.000	817.315
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.452.530</b>	<b>1.009.151</b>
Likvide beholdninger		212.229	102.282
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.664.759</b>	<b>1.111.433</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.427.481</b>	<b>4.849.676</b>

## Balance 30. april 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		340.000	340.000
Reserve for opskrivninger		194.808	292.856
Overført resultat		383.531	112.180
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>918.339</b>	<b>745.036</b>
Hensættelse til udskudt skat		253.000	260.322
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>253.000</b>	<b>260.322</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.294	211.598
Skyldig selskabsskat		55.943	64.328
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.444	19.098
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.810.461	3.549.294
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.256.142</b>	<b>3.844.318</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.256.142</b>	<b>3.844.318</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.427.481</b>	<b>4.849.676</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	168.000	48.422
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>168.000</u>	<u>48.422</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Heraf finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder kr. 106.000 mod kr. 95.000 sidste år.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 1
------------------------------	--------------