

Stjernqvist Trafikskole ApS

CVR-nr. 10 10 81 60

Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2015

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/06 2016

Dirigent
Michael Stjernqvist

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stjernqvist Trafikskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. juni 2016

Direktion

Michael Stjernqvist
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Stjernqvist Trafikskole ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stjernqvist Trafikskole 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 21. juni 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stjernqvist Trafikskole ApS
Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Telefon: 38880046
E-mail: info@stjernqvist.dk
Hjemmeside: www.stjernqvist.dk

CVR-nr.: 10 10 81 60
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Michael Stjernqvist, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjernqvist Trafikskole ApS for 2015 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 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af kørelektioner, teoritimer, teorimateriale, undervisning samt køreteknik indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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, 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22.0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.974.705	2.342.082
Personaleomkostninger	1	-1.424.493	-1.495.883
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		550.212	846.199
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-241.267	-264.607
Resultat før finansielle poster		308.945	581.592
Finansielle indtægter		388	203
Finansielle omkostninger		-125.185	-146.963
Resultat før skat		184.148	434.832
Skat af årets resultat	3	-8.277	-112.518
Årets resultat		175.871	322.314
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		74.671	222.514
		175.871	322.314

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		90.644	0
Goodwill		42.000	48.000
Immaterielle anlægsaktiver		132.644	48.000
Grunde og bygninger		2.654.450	2.684.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.226	289.493
Indretning af lejede lokaler		23.539	40.755
Materielle anlægsaktiver	4	2.773.215	3.014.848
Deposita		195.366	176.258
Finansielle anlægsaktiver		195.366	176.258
Anlægsaktiver i alt		3.101.225	3.239.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		591.629	961.569
Igangværende arbejder for fremmed regning		167.657	15.213
Andre tilgodehavender		163.237	129.249
Udskudt skatteaktiv	6	76.996	82.100
Selskabsskat		12.015	0
Tilgodehavender		1.011.534	1.188.131
Værdipapirer		3.121	3.128
Værdipapirer		3.121	3.128
Likvide beholdninger		952	7.476
Omsætningsaktiver i alt		1.015.607	1.198.735
Aktiver i alt		4.116.832	4.437.841

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.447.219	1.372.547
Egenkapital	5	1.572.219	1.497.547
Banker		0	1.239.967
Gæld til realkreditinstitutter		1.982.184	0
Selskabsdeltagere og ledelse		27.692	785.164
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.009.876	2.025.131
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	94.252	0
Banker		20.741	422.704
Selskabsskat		0	53.461
Anden gæld		318.544	339.198
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser		534.737	915.163
Gældsforpligtelser i alt		2.544.613	2.940.294
Passiver i alt		4.116.832	4.437.841
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.314.560	1.345.622
Pensioner	17.280	17.280
Andre omkostninger til social sikring	22.854	22.136
Andre personaleomkostninger	69.799	110.845
	<u>1.424.493</u>	<u>1.495.883</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	17.331	6.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	178.778	258.607
Gevinst og tab ved afhændelse	45.158	0
	<u>241.267</u>	<u>264.607</u>
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	11.331	0
Goodwill	6.000	6.000
Bygninger	30.150	30.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.467	30.845
Biler	109.945	180.396
Indretning af lejede lokaler	17.216	17.216
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	45.158	0
	<u>241.267</u>	<u>264.607</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.173	97.461
Årets udskudte skat	0	15.057
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.104	0
	<u>8.277</u>	<u>112.518</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	3.046.400	4.286.871	264.968
Tilgang i årets løb	0	66.303	0
Afgang i årets løb	0	-2.770.223	0
Kostpris 31. december 2015	<u>3.046.400</u>	<u>1.582.951</u>	<u>264.968</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	361.800	4.016.592	224.213
Årets afskrivninger	30.150	241.356	17.216
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.770.223	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>391.950</u>	<u>1.487.725</u>	<u>241.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.654.450</u>	<u>95.226</u>	<u>23.539</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.372.548	1.497.548
Årets resultat	0	175.871	175.871
Foreslået udbytte	0	-101.200	-101.200
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.447.219	1.572.219

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.

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Skattemæssigt underskud	-76.996	-82.100
Overført til udskudt skatteaktiv	76.996	82.100
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	76.996	82.100
Regnskabsmæssig værdi	<u>76.996</u>	<u>82.100</u>

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	0	0
1-5 år	0	0
>5 år	0	0
Udskudt skat 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.239.967	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.982.184	94.252	0
Selskabsdeltagere og ledelse	785.164	27.692	0	0
	<u>2.025.131</u>	<u>2.009.876</u>	<u>94.252</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 338.425 kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.076.436, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 2.731.918.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Anpartshaver har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000, som kaution for kreditforeningslån.