

Stjernqvist Trafikskole ApS

CVR-nr. 10 10 81 60

Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2016

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 19/06 2017

Dirigent
Birgitte Stjernqvist

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Stjernqvist Trafikskole 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19. juni 2017

Direktion

Birgitte Stjernqvist
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stjernqvist Trafikskole ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjernqvist Trafikskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 19. juni 2017

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
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Birgitte Stjernqvist, direktør

Revision

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive køreskolevirksomhed, undervisningsaktivitet, drift af køreteknisk anlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.190.808, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.763.027.

Selskabets aktiviteter er afhændet i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjernqvist Trafikskole ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		772.337	1.974.705
Personaleomkostninger	2	-1.258.221	-1.424.493
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-485.884	550.212
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	3.444.740	-241.267
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		2.958.856	308.945
Resultat før finansielle poster		2.958.856	308.945
Finansielle indtægter		513	17
Finansielle omkostninger		-86.156	-125.185
Resultat før skat		2.873.213	183.777
Skat af årets resultat	4	-682.405	-30.367
Årets resultat		2.190.808	153.410
Foreslået udbytte		51.700	0
Foreslået udbytte		0	101.200
Overført resultat		2.139.108	52.210
		2.190.808	153.410

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	90.644
Goodwill		0	42.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	132.644
Grunde og bygninger		0	2.654.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	95.226
Indretning af lejede lokaler		0	23.539
Materielle anlægsaktiver		0	2.773.215
Deposita		110.821	202.154
Finansielle anlægsaktiver		110.821	202.154
Anlægsaktiver i alt		110.821	3.108.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.481	591.629
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	167.657
Andre tilgodehavender		177.977	129.249
Udskudt skatteaktiv	8	0	76.996
Selskabsskat		214.078	16.754
Tilgodehavender		479.536	982.285
Værdipapirer		3.367	3.121
Værdipapirer		3.367	3.121
Likvide beholdninger		3.364.856	952
Omsætningsaktiver i alt		3.847.759	986.358
Aktiver i alt		3.958.580	4.094.371

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.586.327	1.424.758
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	101.200
Egenkapital	7	3.763.027	1.650.958
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.982.184
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	1.982.184
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	0	94.252
Banker		0	20.741
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.368	27.692
Anden gæld		121.185	318.544
Kortfristede gældsforpligtelser		195.553	461.229
Gældsforpligtelser i alt		195.553	2.443.413
Passiver i alt		3.958.580	4.094.371
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Salg af småaktiver	325.000	0
	325.000	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.157.653	1.314.560
Pensioner	17.280	17.280
Andre omkostninger til social sikring	23.227	22.854
Andre personaleomkostninger	60.061	69.799
	1.258.221	1.424.493
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	17.331
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	178.778
Gevinst og tab ved afhændelse	-3.444.740	45.158
	-3.444.740	241.267
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	11.331
Goodwill	0	6.000
Bygninger	0	30.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	21.467
Biler	0	109.945
Indretning af lejede lokaler	0	17.216
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.141.729	45.158
Tab/(gevinst) ved salg af immaterielle anlægsaktiver	-2.303.011	0
	-3.444.740	241.267

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	610.148	25.263
Årets udskudte skat	76.996	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.739	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	5.104
	<u>682.405</u>	<u>30.367</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro jekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	101.975	120.000
Afgang i årets løb	-101.975	-120.000
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	72.000
Årets afskrivninger	11.331	6.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-11.331	-78.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	3.046.400	1.603.843	264.968
Afgang i årets løb	-3.046.400	-1.603.843	-264.968
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	391.950	1.490.283	241.429
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-391.950</u>	<u>-1.490.283</u>	<u>-241.429</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.447.219	0	1.572.219
Årets resultat	0	2.139.108	51.700	2.190.808
Egenkapital 31. december 2016	125.000	3.586.327	51.700	3.763.027

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

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	11.280
Materielle anlægsaktiver	0	-81.630
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-11.750
Skattemæssigt underskud	0	5.104
Overført til udskudt skatteaktiv	0	76.996
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	76.996
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>76.996</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld <u>1. januar 2016</u>	Gæld 31. december <u>2016</u>	Afdrag næste år <u></u>	Restgæld efter 5 år <u></u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.982.184	0	0	0
	<u>1.982.184</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pæntsætninger eller sikkerhedsstillelser.