



Asnæs Køreskole ApS

**Rødhøj 44
4550 Asnæs**

CVR-nr. 13 61 26 41

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2020

Søren Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. april - 1. april	9
Balance 1. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2019 - 1. april 2020 for Asnæs Køreskole 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. 1. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2019 - 1. april 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 10. september 2020

Direktion

Søren Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Asnæs Køreskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asnæs Køreskole ApS for regnskabsåret 2. april 2019 - 1. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 10. september 2020

Revida Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland
Registreret revisor
MNE-nr. mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asnæs Køreskole ApS
Rødhøj 44
4550 Asnæs

Telefon: 5965 1780

CVR-nr.: 13 61 26 41

Regnskabsperiode: 2. april 2019 - 1. april 2020

Hjemsted: Odsherred Kommune

Direktion

Søren Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive køreskole og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 30.501, og selskabets balance pr. 1. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 434.069.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asnæs Køreskole ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra køreskole indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering har fundet sted og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		618.756	614.733
Personaleomkostninger	1	-399.953	-387.593
Resultat før af- og nedskrivninger		218.803	227.140
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-222.210	-158.107
Andre driftsomkostninger		0	-19.452
Resultat før finansielle poster		-3.407	49.581
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	25.000
Finansielle omkostninger		-36.321	-49.804
Resultat før skat		-39.728	24.777
Skat af årets resultat	2	9.227	-4.842
Årets resultat		-30.501	19.935
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		-85.801	-34.065
		-30.501	19.935

Balance 1. april

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		472.445	684.655
Materielle anlægsaktiver	3	472.445	684.655
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	450.000	450.000
Andre tilgodehavender		0	1.000
Finansielle anlægsaktiver		450.000	451.000
Anlægsaktiver i alt		922.445	1.135.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.800	68.700
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		31.551	0
Udskudt skatteaktiv	6	1.589	0
Selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavender		112.940	93.700
Likvide beholdninger		94.859	129.467
Omsætningsaktiver i alt		207.799	223.167
Aktiver i alt		1.130.244	1.358.822

Balance 1. april

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		253.769	339.570
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	5	434.069	518.570
Hensættelse til udskudt skat	6	0	11.202
Hensatte forpligtelser i alt		0	11.202
Andre kreditinstitutter		236.078	368.976
Selskabsskat		1.564	0
Langfristede gældsforpligtelser		237.642	368.976
Kreditinstitutter		133.000	127.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.014	18.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		205.882	164.350
Selskabsskat		0	18.240
Anden gæld		106.637	132.024
Kortfristede gældsforpligtelser		458.533	460.074
Gældsforpligtelser i alt		696.175	829.050
Passiver i alt		1.130.244	1.358.822
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	341.866	339.875
Pensioner	50.000	40.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.087</u>	<u>7.718</u>
	<u>399.953</u>	<u>387.593</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.564	0
Årets udskudte skat	<u>-12.791</u>	<u>4.842</u>
	<u>-9.227</u>	<u>4.842</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 2. april 2019		779.640
Tilgang i årets løb		<u>10.000</u>
Kostpris 1. april 2020		<u>789.640</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2019		94.985
Årets afskrivninger		<u>222.210</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2020		<u>317.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2020		<u>472.445</u>

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 2. april 2019	450.000	450.000
Kostpris 1. april 2020	450.000	450.000
Værdireguleringer 2. april 2019	0	0
Værdireguleringer 1. april 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2020	450.000	450.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nyk. Sj. Køreanlæg ApS	Odsherred	50%	533.710	71.623

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 2. april 2019	125.000	339.570	54.000	518.570
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-85.801	55.300	-30.501
Egenkapital 1. april 2020	125.000	253.769	55.300	434.069

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 2. april 2019	11.202	6.360
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-12.791</u>	<u>4.842</u>
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2020	<u>-1.589</u>	<u>11.202</u>

Materielle anlægsaktiver	-1.589	12.121
Skattemæssigt underskud	0	-919
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.589</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>11.202</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>1.589</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.589</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Danske Bank har selskabet udstedt ejerpantebrev kr. 300.000 i BMW årgang 2016.

Den bogførte værdi af aktivet udgør pr. 1/4-2020 kr. 235.921.

Til sikkerhed for lån i Nordania Finans A/S har selskabet afgivet ejendomsforbehold i Volkswagen Golf årgang 2017.

Den bogførte værdi af aktivet udgør pr. 1/4-2020 kr. 133.157.