



Asnæs Køreskole ApS

**Rødhøj 44
4550 Asnæs**

CVR-nr. 13 61 26 41

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2024

Søren Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. april - 1. april	9
Balance 1. april	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024.

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 2024

Direktion

Søren Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Asnæs Køreskole ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Asnæs Køreskole ApS for regnskabsåret 2. april 2023 - 1. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 10. september 2024

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

Thomas Roland
Registreret revisor
mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asnæs Køreskole ApS
Rødhøj 44
4550 Asnæs

CVR-nr.: 13 61 26 41

Regnskabsperiode: 2. april 2023 - 1. april 2024

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 2023/24 udviser et overskud på kr. 78.993, og selskabets balance pr. 1. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 771.617.

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 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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 samt kompensationsordninger vedrørende Covid-19.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 poster 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 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.

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.

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		414.801	574.513
Personaleomkostninger	1	-191.468	-252.486
Resultat før af- og nedskrivninger		223.333	322.027
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-100.069	-103.440
Andre driftsomkostninger		-17.734	0
Resultat før finansielle poster		105.530	218.587
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	25.000
Finansielle indtægter		222	0
Finansielle omkostninger	2	-27.371	-30.185
Resultat før skat		98.381	213.402
Skat af årets resultat	3	-19.388	-42.293
Årets resultat		78.993	171.109
Foreslået udbytte		0	10.000
Overført resultat		78.993	161.109
		78.993	171.109

Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>467.851</u>	<u>458.759</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>467.851</u>	<u>458.759</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>917.851</u>	<u>908.759</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.330	55.650
Andre tilgodehavender		<u>22.755</u>	<u>25.908</u>
Tilgodehavender		<u>65.085</u>	<u>81.558</u>
Likvide beholdninger		<u>278.954</u>	<u>268.239</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>344.039</u>	<u>349.797</u>
Aktiver i alt		<u>1.261.890</u>	<u>1.258.556</u>

Balance 1. april

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		646.617	567.623
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	10.000
Egenkapital	6	771.617	702.623
Hensættelse til udskudt skat	7	35.330	34.004
Hensatte forpligtelser i alt		35.330	34.004
Andre kreditinstitutter		125.865	177.573
Selskabsskat		15.062	7.172
Langfristede gældsforpligtelser		140.927	184.745
Kreditinstitutter		49.000	46.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.794	11.568
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.425	180.750
Selskabsskat		7.172	38.348
Skyldige moms og afgifter		35.742	33.785
Anden gæld		41.883	26.733
Kortfristede gældsforpligtelser		314.016	337.184
Gældsforpligtelser i alt		454.943	521.929
Passiver i alt		1.261.890	1.258.556
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 2. april 2023	125.000	567.624	10.000	702.624
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000	-10.000
Årets resultat	0	78.993	0	78.993
Egenkapital 1. april 2024	125.000	646.617	0	771.617

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	185.088	244.940
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.380</u>	<u>7.546</u>
	<u>191.468</u>	<u>252.486</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.084	30.133
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.287</u>	<u>52</u>
	<u>27.371</u>	<u>30.185</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	18.062	7.172
Årets udskudte skat	<u>1.326</u>	<u>35.121</u>
	<u>19.388</u>	<u>42.293</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 2. april 2023	805.760
Tilgang i årets løb	289.900
Afgang i årets løb	-224.900
Kostpris 1. april 2024	870.760
Af- og nedskrivninger 2. april 2023	347.001
Årets afskrivninger	100.069
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-44.161
Af- og nedskrivninger 1. april 2024	402.909
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2024	467.851

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 2. april 2023	450.000	450.000
Kostpris 1. april 2024	450.000	450.000
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2024	450.000	450.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nyk. Sj. Køreanlæg ApS	Odsherred	50%	478.881	28.459

Noter

6 Egenkapital

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

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 2. april 2023	34.004	-1.117
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	<u>1.326</u>	<u>35.121</u>
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2024	<u><u>35.330</u></u>	<u><u>34.004</u></u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	<u>35.330</u>	<u>34.004</u>
	<u><u>35.330</u></u>	<u><u>34.004</u></u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Dragsholm Sparekasse har selskabet udstedt 2 ejerpantebreve på i alt kr. 375.000 i Volkswagen Golf årgang 2018 samt Volkswagen Golf årgang 2020. Den bogførte værdi af aktiverne udgør pr. 1/4-2024 kr. 342.166.