



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KØRESKOLEN DOWN TOWN APS

TIETGENSVEJ 16, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2018

Jan Jepsen

CVR-NR. 16 99 96 79

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Køreskolen Down Town ApS Tietgensvej 16 8600 Silkeborg
	Telefon: +45 86 80 05 11
	Telefax: +45 86 81 38 11
	E-mail: kontakt@koereskolendowntown.dk
	CVR-nr.: 16 99 96 79
	Stiftet: 14. maj 1993
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Jan Jepsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Danske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Køreskolen Down Town 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. december 2018

Direktion:

Jan Jepsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Køreskolen Down Town ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køreskolen Down Town ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 11. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19678

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køreskolevirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.845.530	1.936.524
Personaleomkostninger.....	1	-1.474.317	-1.456.272
Af- og nedskrivninger.....		-317.955	-382.978
DRIFTSRESULTAT		53.258	97.274
Finansielle indtægter.....	2	9.989	11.281
Finansielle omkostninger.....	3	-59.426	-47.992
RESULTAT FØR SKAT		3.821	60.563
Skat af årets resultat.....	4	-1.908	-15.450
ÅRETS RESULTAT		1.913	45.113
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets udbytte.....		50.000	100.000
Overført resultat.....		-48.087	-54.887
I ALT		1.913	45.113

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.070.503	1.388.458
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.070.503	1.388.458
Lejededpositum.....		41.171	39.500
Finansielle anlægsaktiver.....	6	41.171	39.500
ANLÆGSAKTIVER.....		1.111.674	1.427.958
Tilgodehavender fra salg.....		452.917	394.156
Igangværende undervisning.....		40.200	51.650
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		257.558	291.778
Tilgodehavende selskabsskat.....		1.092	2.000
Tilgodehavender.....		751.767	739.584
Likvider.....		216.812	370.644
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		968.579	1.110.228
AKTIVER.....		2.080.253	2.538.186
PASSIVER			
Anpartskapital.....		252.000	252.000
Overført overskud.....		395.122	443.209
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....		50.000	100.000
EGENKAPITAL.....	7	697.122	795.209
Hensættelse til udskudt skat.....		103.000	100.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		103.000	100.000
Leasingforpligtelser.....		372.608	507.658
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	372.608	507.658
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	152.488	323.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		225.694	235.973
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		231.783	242.064
Selskabsskat.....		10.450	10.450
Anden gæld.....		287.108	323.414
Kortfristede gældsforpligtelser.....		907.523	1.135.319
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.280.131	1.642.977
PASSIVER.....		2.080.253	2.538.186
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2016/17: 5)			
Løn og gager.....	1.435.440	1.426.286	
Pensioner.....	22.188	15.441	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.689	14.545	
	1.474.317	1.456.272	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder.....	9.899	11.281	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	90	0	
	9.989	11.281	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder.....	8.744	9.776	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	50.682	38.216	
	59.426	47.992	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1.092	10.450	
Regulering af udskudt skat.....	3.000	5.000	
	1.908	15.450	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2017.....		3.013.226	
Kostpris 30. september 2018.....		3.013.226	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		1.624.768	
Årets afskrivninger		317.955	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....		1.942.723	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		1.070.503	
Finansielle leasingaktiver.....		782.986	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejedepositum	
Kostpris 1. oktober 2017.....				39.500	
Tilgang.....				1.671	
Kostpris 30. september 2018.....				41.171	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....				41.171	
Egenkapital					7
			Foreslået udbytte indregnet under		
	Anpartskapital	Overført overskud	egenkapitalen	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2017.....	252.000	443.209	100.000	795.209	
Betalt udbytte.....			-100.000	-100.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-48.087	50.000	1.913	
Egenkapital 30. september 2018.....	252.000	395.122	50.000	697.122	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Leasingforpligtelser.....	831.076	525.096	152.488	0	
	831.076	525.096	152.488	0	
Eventualposter mv.					9
Selskabet har indgået kontrakt om leje af bygninger beliggende Tietgensvej 16 i Silkeborg.					
Lejemålet kan af såvel udlejer som lejer opsiges med 6 måneders varsel.					
Den årlige leje udgør 184 tkr. inkl. moms.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jan Jepsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Af den samlede værdi af driftsmidler udgør den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 for finansielt leasede driftsmidler 783 tkr. Den tilbagediskonterede værdi af de samlede leasingforpligtelser pr. 30. september 2018 er opgjort til 525 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køreskolen Down Town ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende undervisning indregnes i takt med, at undervisningen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte undervisning (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter- /omkostninger

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-50 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Lejededpositum omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende undervisning

Igangværende undervisning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af antallet af udførte køretimer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.