

DEKRA AMU Center Midtjylland ApS

Hjemstedsadresse: Arnborgvej 1 B, 6900 Skjern

CVR-nummer 27 64 16 79

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016

Bo Bay Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	DEKRA AMU Center Midtjylland ApS Arnborgvej 1B 6900 Skjern Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Binavne	TUC Midt ApS Vestjysk AMU Chaufførkurser ApS Vestjysk Stuvognsskole ApS VS ApS
Bestyrelse	Bo Bay Hougaard, formand Peter Østergaard Laursen Hugo Friis Lund Heinrich Osmund Iversen
Direktion	Hugo Friis Lund
Revision	Ernst & Young P/S Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg
Stiftelsesdato	10. marts 2004
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive uddannelsesvirksomhed, kurser, undervisning og konsulent-ydelser.

Udvikling i regnskabsåret

Pr. 1. januar 2015 har selskabet overdraget sine anlægsaktiver, med undtagelse af grunde og bygninger, til søsterselskabet DEKRA Equipment & Services A/S. Overdragelsen er koncernintern efter sammenlægningsmetoden og er således gennemført til bogført værdi. Selskabet lejer efterfølgende anlægsaktiver af DEKRA Equipment & Services A/S på markedsvilkår.

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for DEKRA AMU Center Midtjylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 29. februar 2016.

Direktion

Hugo Friis Lund

Bestyrelse

Bo Bay Hougaard, formand

Peter Østergaard Laursen

Hugo Friis Lund

Heinrich Osmund Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DEKRA AMU Center Midtjylland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEKRA AMU Center Midtjylland ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. februar 2016

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DEKRA AMU Center Midtjylland ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter indtægter ved levering af serviceydelser og indregnes i takt med leveringen af ydelser.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. DEKRA Akademie A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	30	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år

Regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab DEKRA Akademie A/S. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet. Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	12.589.159	11.045.369
1 Personaleomkostninger	11.457.372	8.729.466
5+6 Afskrivninger	26.628	990.961
Andre driftsomkostninger	0	11.853
Resultat af primær drift	1.105.159	1.313.089
2 Finansielle indtægter	17.813	61.569
3 Finansielle omkostninger	35.812	290.881
Resultat før skat	1.087.160	1.083.777
4 Skat af årets resultat	259.568	290.687
Årets resultat	827.592	793.090
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	827.592	793.090
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	827.592	793.090

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Software	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger	1.259.060	1.285.688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.102.910
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	14.729
6 Materielle anlægsaktiver	1.259.060	3.403.327
Anlægsaktiver	1.259.060	3.403.327
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	10.859.960	13.444.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	371.432	260.141
Udskudt skatteaktiv	93.698	124.564
Periodeafgrænsningsposter	0	107.848
Tilgodehavender	11.325.090	13.936.584
Likvide beholdninger	677.303	182.627
Omsætningsaktiver	12.002.393	14.119.211
Aktiver i alt	13.261.453	17.522.538

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.358.087	1.358.087
Foreslået udbytte	827.592	793.091
7 Egenkapital	2.311.679	2.277.178
8 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	631.327	631.327
Langfristet gæld	631.327	631.327
8 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	0	55.852
Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.286
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	672.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.080.145	1.243.652
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.534.757	11.249.689
Selskabsskat	228.702	291.403
Anden gæld	1.474.843	1.098.717
Kortfristet gæld	10.318.447	14.614.033
Gæld i alt	10.949.774	15.245.360
Passiver i alt	13.261.453	17.522.538
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Leasing- og lejeforpligtelser		
11 Eventualforpligtelser		
12 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.497.479	9.182.304
Pensioner	584.102	356.173
Andre omkostninger til social sikring	59.175	102.031
	17.140.756	9.640.508
<p>Personaleomkostninger kr. 5.683.384 er indregnet under bruttoavancen.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af tilknyttede virksomheder	0	34.145
Renteindtægter i øvrigt	17.813	27.424
	17.813	61.569
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	269.568
Renteomkostninger i øvrigt	35.812	21.313
	35.812	290.881
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	228.702	291.403
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	30.866	-716
	259.568	290.687

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Anskaffelsessum 1. januar	86.283
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	86.283
Afskrivninger 1. januar	86.283
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	86.283
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.503.292	7.043.753
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	7.043.753
Anskaffelsessum 31. december	1.503.292	0
Afskrivninger 1. januar	217.604	4.940.843
Årets afskrivninger	26.628	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	4.940.843
Afskrivninger 31. december	244.232	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.259.060	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	126.000	1.358.087	793.090
Udbetalt udbytte	0	0	-793.090
Årets resultat	0	0	827.592
Egenkapital 31. december	126.000	1.358.087	827.592

Selskabskapitalen består af 126 anparter af kr. 1.000.

Anpartskapitalen har været uændret i de seneste 5 regnskabsår.

8 Gæld til realkreditinstitutter

	2015	2014
Forfald efter 5 år	631.327	405.411
Forfald 1-5 år	0	225.916
Forfald inden 1 år	0	55.852
	631.327	687.179

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til krediiinstitutter er deponeret ejerpantebrev på kr. 1.275.000 med pant selskabet ejendom til bogført værdi t.kr. 1.259.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er deponeret pantebrev på kr. 1.035.000 med pant selskabet ejendom til bogført værdi t.kr. 1.259.

10 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse i perioden indtil 1. marts 2017 t.kr. 1.147.

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagement for ethvert mellemværende, danske tilknyttede selskaber måtte have til bankforbindelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DEKRA Akademie A/S som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

12 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DEKRA Akademie A/S, Kirkebjerg Alle 90, 2605 Brøndby

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DEKRA SE, Stuttgart. Koncernregnskabet for Dekra SE kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.