

DEKRA AMU Center Sydjylland A/S


Hjemstedsadresse: Armfredsvej 8, 6600 Vejen

CVR-nummer 27 64 70 06

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018



Bo Bay Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	DEKRA AMU Center Sydjylland A/S Arnfredsvej 8 6600 Vejen
Binavne	Dansk Trafikskole Materiel A/S Transport Uddannelsescenter Syd A/S AMU Center TUC Syd A/S TUC Syd A/S
Bestyrelse	Peter Emus Laursen, formand Bo Bay Hougaard Torben Frøsig Lauesen
Direktion	Torben Frøsig Lauesen
Revision	Ernst & Young P/S Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg
Stiftelsesdato	4. 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

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DEKRA AMU Center Syddjylland A/S.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 31. maj 2018

Direktion


Torben Frøsig Lauesen

Bestyrelse


Peter Emus Laursen,
formand


Bo Bay Hougaard


Torben Frøsig Lauesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DEKRA AMU Center Sydjylland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DEKRA AMU Center Sydjylland A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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

Vores 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 afdække 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 regnskabsbrugerne 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:

- 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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisions-handlinger, 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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 bl.a. 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.

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

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

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

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

København, den 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
MNE-nr. mne31450

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DEKRA AMU Center Sydjylland A/S for 2017 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 direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten (fortsat)

Nettoomsætning omfatter salg af kursusforløb mv. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af honorar til underviser, kursusmateriale mv. som er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

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 poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundes valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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".

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gæld

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

Resultatopgørelse 01. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	6.504.163	5.581.113
1 Personaleomkostninger	-5.792.321	-3.934.331
Afskrivninger	-216.360	-216.365
Resultat af primær drift	495.482	1.430.417
2 Finansielle omkostninger	-9.679	-65.407
Resultat før skat	485.803	1.365.010
3 Skat af årets resultat	-114.026	-359.216
Årets resultat	371.777	1.005.794
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.005.794
Overført resultat	371.777	0
Disponeret	371.777	1.005.794

		Balance 31. december	
		Aktiver	
Note		2017	2016
	Goodwill	0	0
4	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Grunde og bygninger	6.621.053	6.837.413
	Materielle aktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	231.801	231.801
5	Materielle anlægsaktiver	6.852.854	7.069.214
	Anlægsaktiver	6.852.854	7.069.214
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.810.415	8.556.703
	Andre tilgodehavender	17.049	12.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.087
	Tilgodehavender	8.827.464	8.588.790
	Likvide beholdninger	69.996	36.287
	Omsætningsaktiver	8.897.460	8.625.077
	Aktiver i alt	15.750.314	15.694.291

		Balance 31. december	
		Passiver	
Note		2017	2016
	Selskabskapital	504.000	504.000
	Overført resultat	5.427.402	5.055.624
	Foreslået udbytte	0	1.005.794
6	Egenkapital	5.931.402	6.565.418
	Hensættelser til udskudt skat	153.340	134.354
	Hensatte forpligtelser	153.340	134.354
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	355	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.077.981	7.245.707
	Selskabsskat	95.040	267.234
	Anden gæld	1.178.549	1.358.642
	Periodeafgrænsningsposter, passiver	313.647	122.936
	Kortfristet gæld	9.665.572	8.994.519
	Gæld i alt	9.665.572	8.994.519
	Passiver i alt	15.750.314	15.694.291
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Leasing- og lejeforpligtelser		
9	Ejerforhold		
10	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.373.672	3.302.814
Pensioner	309.838	499.853
Andre omkostninger til social sikring	108.811	131.664
Personaleomkostninger i alt	5.792.321	3.934.331
Personaleomkostninger kr. 11.573.749 er indregnet under bruttofortjenesten.		
Gennemsnitlige antal medarbejdere	16	27
 2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	9.679	65.407
	9.679	65.407
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	95.040	267.234
Ændring af hensættelse til udskudt skat	18.986	91.982
	114.026	359.216

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar	2.000.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	2.000.000
Afskrivninger 1. januar	-2.000.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	-2.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. januar	8.856.082
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	8.856.082
Afskrivninger 1. januar	2.018.669
Årets afskrivninger	216.360
Tilbageførte på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	2.235.029
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.621.053

Noter til årsrapporten

6 Egenkapitalsopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Egenkapital 1. januar	504.000	5.055.625	1.005.794	6.565.419
Udbetalt udbytte	0	0	-1.005.794	-1.005.794
Årets resultat	0	371.777	0	371.777
Egenkapital 31. december	504.000	5.427.402	0	5.931.402

Selskabskapitalen består af 504.000 aktier af kr. 1

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bankforbindelse, er der afgivet sikkerhed i form af virksomhedspant på t.kr. 4.000, herunder simple fordringer, driftsinventar- og materiel, driftsmidler og lign. samt immaterielle rettigheder.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

Lejeforpligtelser udgør samlet t.kr. 27.

9 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.

10 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 administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betalingvirksomheder. Selskabet hæfter solidarisk pr. 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.