

DEKRA AMU Center Sydjylland A/S

Hjemstedsadresse: Gamstvej 1A, 6600 Vejen

CVR-nummer 27 64 70 06

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	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	DEKRA AMU Center Sydjylland A/S Gamstvej 1A 6600 Vejen
Binavne	Dansk Trafikskole Materiel A/S Transport Uddannelsescenter Syd A/S AMU Center TUC Syd A/S TUC Syd A/S
Bestyrelse	Bo Bay Hougaard, formand Peter Østergaard Laursen 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

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.

Ledespåtegning

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

Vejen, den 29. februar 2016.

Direktion

Torben Frøsig Lauesen

Bestyrelse

Bo Bay Hougaard, formand

Peter Østergaard Laursen

Torben Frøsig Lauesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DEKRA AMU Center Sydjylland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEKRA AMU Center Sydjylland A/S 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 Sydjylland A/S 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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. 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, 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 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%.

Gæld

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	9.001.576	6.688.148
1 Personaleomkostninger	4.996.603	4.263.255
5+6 Afskrivninger	236.780	1.107.883
Resultat af primær drift	3.768.193	1.317.010
2 Finansielle indtægter	8.143	10.843
3 Finansielle omkostninger	93.520	153.547
Resultat før skat	3.682.816	1.174.306
4 Skat af årets resultat	870.014	294.886
Årets resultat	2.812.802	879.420
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.472.459	879.420
Overført til overført resultat	-659.657	0
Disponeret	2.812.802	879.420

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger	7.053.778	7.290.558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.246.419
6 Materielle anlægsaktiver	7.053.778	8.536.977
Anlægsaktiver	7.053.778	8.536.977
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.745.745	11.547.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.669.847	0
Andre tilgodehavender	13.692	10.832
Periodeafgrænsningsposter	0	20.109
Udskudt skatteaktiv	0	36.256
Tilgodehavender	14.429.284	11.614.329
Likvide beholdninger	777.212	118.508
Omsætningsaktiver	15.206.496	11.732.837
Aktiver i alt	22.260.274	20.269.814

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	504.000	504.000
Overført resultat	5.055.625	5.715.282
Foreslået udbytte	3.472.459	879.420
7 Egenkapital	9.032.084	7.098.702
Hensættelser til udskudt skat	42.372	0
Hensatte forpligtelser	42.372	0
8 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	1.764.950	1.910.096
9 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	1.140.960
Langfristet gæld	1.764.950	3.051.056
9 Kreditinstitutter i øvrigt	0	545.184
8 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	145.146	142.354
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	593.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.718.709	1.416.568
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.100.025	6.272.696
Selskabsskat	791.386	267.883
Anden gæld	665.602	882.135
Kortfristet gæld	11.420.868	10.120.056
Gæld i alt	13.185.818	13.171.112
Passiver i alt	22.260.274	20.269.814
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Leasing- og lejeforpligtelser		
12 Ejerforhold		
13 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.701.381	9.101.258
Pensioner	419.962	316.565
Andre omkostninger til social sikring	83.532	84.255
	<u>11.204.875</u>	<u>9.502.078</u>
<p>Personaleomkostninger kr. 6.208.272 er indregnet under bruttoavancen.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af tilknyttede virksomheder	0	0
Renteindtægter i øvrigt	8.143	10.843
	<u>8.143</u>	<u>10.843</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omk. fra tilknyttede virksomheder	0	51.647
Renteomkostninger i øvrigt	93.520	101.900
	<u>93.520</u>	<u>153.547</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	791.386	267.883
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	78.628	27.003
	<u>870.014</u>	<u>294.886</u>

Noter til årsrapporten

5 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

6 Materielle anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	8.856.082	4.766.444
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	4.766.444
Anskaffelsessum 31. december	8.856.082	0
Afskrivninger 1. januar	1.565.524	3.520.025
Årets afskrivninger	236.780	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	3.520.025
Afskrivninger 31. december	1.802.304	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.053.778	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	504.000	5.715.282	879.420
Udbetalt udbytte	0	0	-879.420
Årets resultat	0	-659.657	3.472.459
Egenkapital 31. december	504.000	5.055.625	3.472.459

Aktiekapitalen har været uændret i de seneste 5 regnskabsår.

8 Langfristede gæld

Forfald efter 5 år	1.181.443	1.334.306
Forfald 1-5 år	583.507	575.790
Forfald inden 1 år	145.146	142.354
	1.910.096	2.052.450

9 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	1.140.960
Forfald inden 1 år	0	545.184
	0	1.686.144

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev og skadeløsbreve i ejendommen Gamstvej 1A for i alt t.kr. 3.960. Endvidere er der afgivet skadeløsbreve i løsøre for i alt t.kr. 4.000.

Noter til årsrapporten

11 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

Huslejeforpligtelse som løber frem til 31. marts 2016 for i alt t.kr. 200.

Leasingforpligtelse som løber frem til 31. maj 2018 for i alt t.kr. 308.

12 Ejerforhold

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

DEKRA Akademie A/S, Kirkebjerg Alle 20, 2605 Brøndby

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

13 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. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.