

# ROSKILDE TRAFIKSKOLE ApS

Jernbanegade 40

4000 Roskilde

CVR-nr. 29170991

## Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Waqas Ahmed  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ROSKILDE TRAFIKSKOLE 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Waqas Ahmed  
Adm. direktør

**ROSKILDE TRAFIKSKOLE ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	ROSKILDE TRAFIKSKOLE ApS Jernbanegade 40 4000 Roskilde
CVR-nr.	29170991
Stiftelsesdato	31. oktober 2005
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Waqas Ahmed, Adm. direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for ROSKILDE TRAFIKSKOLE ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. De sammendragne poster er nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kasse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>218.062</b>	<b>425.730</b>
Personaleomkostninger	1	-82.064	-210.991
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.800	-11.873
<b>Driftsresultat</b>		<b>118.198</b>	<b>202.866</b>
Finansielle omkostninger		-589	-1.827
<b>Resultat før skat</b>		<b>117.609</b>	<b>201.039</b>
Skat af årets resultat	2	-38.954	-51.450
<b>Årets resultat</b>		<b>78.655</b>	<b>149.589</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		78.655	149.589
		<b>78.655</b>	<b>149.589</b>



ROSKILDE TRAFIKSKOLE ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	323.403	104.605
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>323.403</b>	<b>104.605</b>
Deposita		46.990	16.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>46.990</b>	<b>16.400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>370.393</b>	<b>121.005</b>
Andre tilgodehavender		73.285	73.285
Periodeafgrænsningsposter		30.671	26.508
<b>Tilgodehavender</b>		<b>103.956</b>	<b>99.793</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194.268</b>	<b>299.281</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>298.224</b>	<b>399.074</b>
<b>Aktiver</b>		<b>668.617</b>	<b>520.079</b>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	77.811	-844
<b>Egenkapital</b>	6	<b>202.811</b>	<b>124.156</b>
Hensættelser til udskudt skat		25.949	3.144
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>25.949</b>	<b>3.144</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.651	152.156
Selskabsskat		63.072	46.923
Anden gæld		22.423	62.047
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		330.711	131.653
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>439.857</b>	<b>392.779</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>439.857</b>	<b>392.779</b>
<b>Passiver</b>		<b>668.617</b>	<b>520.079</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	76.010	209.550
Omkostninger til social sikring	6.054	1.441
	<b>82.064</b>	<b>210.991</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	16.149	46.923
Regulering af udskudt skat	22.805	4.527
	<b>38.954</b>	<b>51.450</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	177.500	88.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	252.203	89.000
Afgang i årets løb	-88.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>341.203</b>	<b>177.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	-72.895	-61.020
Årets afskrivninger	-17.800	-11.875
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	72.895	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-17.800</b>	<b>-72.895</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>323.403</b>	<b>104.605</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Selskabskapitalen består af 125 anpartar á nominelt kr. 1.000.		
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-844	-150.433
Årets tilgang	78.655	149.589
<b>Saldo ultimo</b>	<b>77.811</b>	<b>-844</b>

**Noter**

2015

2014

**6. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>
Egenkapital primo	125.000	-844	0
Forslag til årets resultatdisponering		78.655	
	<b>125.000</b>	<b>77.811</b>	<b>0</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.