

Roskilde Trafikskole Aps

Jernbanegade 40
4000 Roskilde

CVR.nr.: 29 17 09 91

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. april 2018

Waqas Ahmed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Roskilde Trafikskole Aps
Jernbanegade 40
4000 Roskilde

CVR.nr.: 29 17 09 91

E-mail: roskildetrafikskole@mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 31/10 2005

Direktion

Wagas Ahmed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. april 2018

Direktion

.....
Wagas Ahmed

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve køreskolevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Ak Revision

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	0- 5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	198.262	386.958
1	Personaleomkostninger	-297.822	-116.299
2	Af- og nedskrivninger	<u>-90.956</u>	<u>-118.748</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-190.516	151.911
	Finansielle omkostninger	<u>-251</u>	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-190.767	151.911
3	Skat af årets resultat	<u>-66.701</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-257.468</u>	<u>151.911</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-257.468</u>	<u>151.911</u>
	I ALT	<u>-257.468</u>	<u>151.911</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	121.275	151.593
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.915	242.553
Materielle anlægsaktiver i alt	303.190	394.146
ANLÆGSAKTIVER I ALT	303.190	394.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	272.955	223.285
Andre tilgodehavender	73.616	46.990
Periodeafgrænsningsposter	30.671	30.671
Tilgodehavender i alt	377.242	300.946
Likvide beholdninger	14.473	41.766
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	391.715	342.712
AKTIVER I ALT	694.905	736.858

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>-27.747</u>	<u>229.721</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>97.253</u>	<u>354.721</u>
3 Udskudt skat	66.701	0
Andre hensættelser	<u>25.949</u>	<u>25.949</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>92.650</u>	<u>25.949</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.266	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	263.095	268.049
Anden gæld	<u>135.641</u>	<u>88.139</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>505.002</u>	<u>356.188</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>505.002</u>	<u>356.188</u>
PASSIVER I ALT	<u>694.905</u>	<u>736.858</u>

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	297.083	116.299
Pensionsbidrag	739	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	297.822	116.299
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	189.491	17.293
Tilgang i året	0	172.198
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	189.491	189.491
Akkumulerede afskrivninger primo	37.898	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	30.318	37.898
Akkumulerede afskrivninger ultimo	68.216	37.898
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	121.275	151.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	323.403	323.403
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	323.403	323.403
Akkumulerede afskrivninger primo	80.850	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	60.638	80.850
Akkumulerede afskrivninger ultimo	141.488	80.850
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.915	242.553
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	30.318	37.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.638	80.850
Afskrivninger i alt	90.956	118.748
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	66.701	0
	66.701	0

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	229.721	77.810
Årets resultat	<u>-257.468</u>	<u>151.911</u>
	<u>-27.747</u>	<u>229.721</u>