

# Roskilde Trafikskole Aps

Jernbanegade 40  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 29 17 09 91

## **ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. april 2020

Waqas Ahmed  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Roskilde Trafikskole Aps  
Jernbanegade 40  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 29 17 09 91

E-mail: [roskildetrafikskole@mail.dk](mailto:roskildetrafikskole@mail.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 31/10 2005

### Direktion

Wagas Ahmed

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Roskilde Trafikskole Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 10. april 2020

### 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 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	0-50 år	0- 3 %
Indretning 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.

### 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 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 2019 - 31/12 2019

Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>305.778</b>	<b>365.911</b>
1	Personaleomkostninger	-188.359	-212.088
2	Af- og nedskrivninger	<u>-90.956</u>	<u>-90.956</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>26.463</b>	<b>62.867</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	57	0
	Finansielle omkostninger	<u>-11.125</u>	<u>-1.189</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>15.395</b>	<b>61.678</b>
3	Skat af årets resultat	<u>10.921</u>	<u>20.010</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>26.316</u></b>	<b><u>81.688</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>26.316</u>	<u>81.688</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>26.316</u></b>	<b><u>81.688</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Grunde og bygninger	1.032.860	0
2 Indretning af lejede lokaler	60.639	90.957
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.639	121.277
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.154.138</b>	<b>212.234</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.154.138</b>	<b>212.234</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.164	153.497
Andre tilgodehavender	46.990	73.616
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>116.154</b>	<b>227.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.379</b>	<b>350.996</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>130.533</b>	<b>578.109</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.284.671</b>	<b>790.343</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>80.257</u>	<u>53.941</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>205.257</u></b>	<b><u>178.941</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	35.770	46.691
Andre hensættelser	<u>-677</u>	<u>25.949</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>35.093</u></b>	<b><u>72.640</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	552.346	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.466	85.466
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	250.219	253.258
Anden gæld	<u>156.290</u>	<u>200.038</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.044.321</u></b>	<b><u>538.762</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.044.321</u></b>	<b><u>538.762</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.284.671</u></b>	<b><u>790.343</u></b>

## NOTER

	2019	2018
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	186.202	212.088
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.157	0
	<b>188.359</b>	<b>212.088</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	1.032.860	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>1.032.860</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>1.032.860</b>	<b>0</b>
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	189.491	189.491
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>189.491</b>	<b>189.491</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	98.534	68.216
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	30.318	30.318
Akkumulerede afskrivninger ultimo	128.852	98.534
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<b>60.639</b>	<b>90.957</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	323.403	323.403
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>323.403</b>	<b>323.403</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	202.126	141.488
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	60.638	60.638
Akkumulerede afskrivninger ultimo	262.764	202.126
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>60.639</b>	<b>121.277</b>

## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	30.318	30.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>60.638</u>	<u>60.638</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>90.956</u></b>	<b><u>90.956</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-10.921</u>	<u>-20.010</u>
	<b><u>-10.921</u></b>	<b><u>-20.010</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	53.941	-27.747
Årets resultat	<u>26.316</u>	<u>81.688</u>
	<b><u>80.257</u></b>	<b><u>53.941</u></b>