



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Alsgades Køreskole ApS

Alsgade 24, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 30 17 38 21

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2017.

Ronnie Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Alsgades Køreskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. maj 2017

Direktion

Ronnie Rasmussen



John Olesen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Alsgades Køreskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alsgades Køreskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 9. maj 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alsgades Køreskole ApS
Alsgade 24
6400 Sønderborg

Telefon: 74433000

CVR-nr.: 30 17 38 21

Stiftet: 20. december 2006

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Ronnie Rasmussen
John Olesen

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Bankforbindelse

Broager Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive køreskole og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 3.813 mod et underskud i 2015 på kr. 46.869. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 38.030.

Det er ledelsens forventning, at der i de kommende år vil kunne etableres positiv drift, og på den baggrund er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt mere en halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. På baggrund af ovenstående er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen over en årrække kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Ved eventuelle likviditetsudfordringer i regnskabsåret 2017 vil indehaverne bakke op om selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsgades Køreskole ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste	14.541	-36.045
2 Personaleomkostninger	0	-3.974
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.530	-16.182
Driftsresultat	11	-56.201
Øvrige finansielle omkostninger	-1.574	-438
Resultat før skat	-1.563	-56.639
Skat af årets resultat	-2.250	9.770
Årets resultat	-3.813	-46.869
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.813	-46.869
Disponeret i alt	-3.813	-46.869

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.382	17.013
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.382</u>	<u>17.013</u>
Andre tilgodehavender	21.114	21.114
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.114</u>	<u>21.114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>66.496</u>	<u>38.127</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.240	25.200
Udsudte skatteaktiver	39.421	41.671
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	2.000
Andre tilgodehavender	4.200	600
Periodeafgrænsningsposter	5.597	5.424
Tilgodehavender i alt	<u>158.458</u>	<u>74.895</u>
Likvide beholdninger	<u>6.934</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>165.392</u>	<u>74.895</u>
Aktiver i alt	<u>231.888</u>	<u>113.022</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-86.970	-83.157
Egenkapital i alt	<u>38.030</u>	<u>41.843</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	9.447
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.525	14.925
Anden gæld	68.333	46.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>193.858</u>	<u>71.179</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>193.858</u>	<u>71.179</u>
Passiver i alt	<u>231.888</u>	<u>113.022</u>

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Noter**1. Usikkerhed om going concern**

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 3.813 mod et underskud i 2015 på kr. 46.869. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 38.030.

Det er ledelsens forventning, at der i de kommende år vil kunne etableres positiv drift, og på den baggrund er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt mere en halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. På baggrund af ovenstående er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen over en årrække kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Ved eventuelle likviditetsudfordringer i regnskabsåret 2017 vil indehaverne bakke op om selskabet.

	2016 kr.	2015 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	3.974
	0	3.974
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-83.157	-36.288
Årets overførte overskud eller underskud	-3.813	-46.869
	-86.970	-83.157
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er stillet sikkerhed af tredjemand.		