

JES G. ANDERSENS KØRESKOLE ApS

Platanvej 15
5900 Rudkøbing

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/03/2019

Jes G. Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | JES G. ANDERSENS KØRESKOLE ApS Platanvej 15 5900 Rudkøbing Telefonnummer: 62514727 CVR-nr: 30546075 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| Bankforbindelse | Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing DK Danmark |
| Revisor | REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 – 31. december 2018 for Jes G. Andersens Køreskole ApS, Platanvej 15, 5900 Rudkøbing.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 01/03/2019

Direktion

Jes Guldsmed Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jes G. Andersens Køreskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jes G. Andersens Køreskole ApS for regnskabsåret 2018 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.

Rudkøbing, 05/03/2019

Michael Aalund , mne11207
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med køreskole og dertil knyttede formål.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 99.637 anses som værende tilfredsstillende.

Årsregnskabet balancerer med kr. 1.712.487 og egenkapitalen udgør 31. december 2018 kr. 1.221.821 mod kr. 1.222.184 pr. 31. december 2017.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i driften næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

| | |
|----------------------------|--------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-7 år |
|----------------------------|--------|

Aktiver med en kostpris på under 13.500,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum husleje måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort og optaget til udfaktureringspris.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

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

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 og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Mellemregning med Jes G. Andersen

Mellemregningen med hovedanpartshavere vil blive forrentet med diskontoen + 4%, hvis denne overstiger kr. 25.000.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 945.860 | 1.196.408 |
| Personaleomkostninger | 1 | -662.470 | -682.360 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -147.865 | -137.957 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 135.525 | 376.091 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.104 | -6.528 |
| Ordinært resultat før skat | | 128.421 | 369.563 |
| Skat af årets resultat | 3 | -28.784 | -83.611 |
| Årets resultat | | 99.637 | 285.952 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | -363 | 185.952 |
| I alt | | 99.637 | 285.952 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 389.194 | 397.022 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 389.194 | 397.022 |
| Deposita | | 5.000 | 5.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5 | 5.000 | 5.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 394.194 | 402.022 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 375.671 | 363.065 |
| Udskudte skatteaktiver | | 9.952 | 6.743 |
| Andre tilgodehavender | | 5.222 | 3.875 |
| Tilgodehavender i alt | | 390.845 | 373.683 |
| Likvide beholdninger | | 927.448 | 929.488 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.318.293 | 1.303.171 |
| Aktiver i alt | | 1.712.487 | 1.705.193 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 996.821 | 997.184 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.221.821 | 1.222.184 |
| Gæld til banker | | 0 | 10.044 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 53.635 | 32.649 |
| Skyldig selskabsskat | | 17.994 | 67.976 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 419.037 | 372.340 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 490.666 | 483.009 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 490.666 | 483.009 |
| Passiver i alt | | 1.712.487 | 1.705.193 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | -644.125 | -664.441 |
| Personaleomkostninger | -6.903 | -6.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | -11.442 | -11.769 |
| | <u>-662.470</u> | <u>-682.360</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Mindre nyanskaffelser | -15.801 | -5.830 |
| Hensat til tab på debitorer | 8.800 | 1.300 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | -101.022 | -133.427 |
| Tab/fortjeneste salg driftsmateriel og inventar | -39.842 | 0 |
| | <u>-147.865</u> | <u>-137.957</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | -31.994 | -87.976 |
| Regulering selskabsskat tidligere år | 1 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 3.209 | 4.365 |
| | <u>-28.784</u> | <u>-83.611</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 908.019 |
| Tilgang | 226.636 |
| Afgang | -93.600 |
| Reg. til anskaffelsessum | -250.900 |
| Kostpris ultimo | 790.155 |
| | |
| Af- og nedskrivning primo | -510.997 |
| Årets afskrivning | -101.022 |
| Tilbageførsel ved afgang | 211.058 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -400.961 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 389.194 |

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Finansielle anlægsaktiver kr. |
|---|--|
| Kostpris primo | 5.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 5.000 |
| | |
| Værdireguleringer primo | 0 |
| Nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 0 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.000 |

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger pr. 31. december 2018 følgende:

Ejerpantebrev nom. 303.000 i Platanvej 15.
Ejerpantebrev nom. 200.000 i Spodsbjergvej 67.
Kaution af tredje mand.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen:

Jes G. Andersen, Platanvej 15, 5900 Rudkøbing.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |