

Netkørekort.dk ApS
Overager 48, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 30 81 33 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Sven Haugstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Netkørekort.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 30. maj 2017

Direktion

Sven Haugstrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Netkørekort.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Netkørekort.dk 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.

Tørring, den 30. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor

Ib E. Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Netkørekort.dk ApS
Overager 48
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 30 81 33 32
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Sven Haugstrup, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland, Adelgade 119, 8660 Skanderborg

Dattervirksomhed

Skolevogn ApS, Vejle Øst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og udvikling af ydelser til køreundervisning, samt enhver form for investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod 67 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 154 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netkørekort.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Netkørekort.dk ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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>	<u>2015</u>
Bruttotab	-10.796	66.585
1 Personaleomkostninger	-158.129	-183.636
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-183.202	-775.000
Driftsresultat	-352.127	-892.051
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	435.050	472.480
Andre finansielle indtægter	31.270	303.324
Øvrige finansielle omkostninger	-38.552	-15.060
Resultat før skat	75.641	-131.307
2 Skat af årets resultat	78.221	141.174
Årets resultat	153.862	9.867
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	235.050	472.480
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Disponeret fra overført resultat	-184.588	-563.813
Disponeret i alt	153.862	9.867

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.029.847	794.797
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.029.847</u>	<u>794.797</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.029.847</u>	<u>794.797</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.200	4.200
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129.993	0
	Tilgodehavende selskabsskat	56.849	166.604
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	102.010	0
	Andre tilgodehavender	<u>53.122</u>	<u>240.825</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>344.174</u>	<u>411.629</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.024.493</u>	<u>893.850</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.024.493</u>	<u>893.850</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.368.667</u>	<u>1.305.479</u>
	Aktiver i alt	<u>2.398.514</u>	<u>2.100.276</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	729.847	494.797
6 Overført resultat	449.291	633.879
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>1.407.538</u>	<u>1.354.876</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	908.850	668.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	<u>72.126</u>	<u>67.172</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>990.976</u>	<u>745.400</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>990.976</u>	<u>745.400</u>
Passiver i alt	<u>2.398.514</u>	<u>2.100.276</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	151.770	170.640
Andre omkostninger til social sikring	3.692	6.480
Personaleomkostninger i øvrigt	2.667	6.516
	<u>158.129</u>	<u>183.636</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-80.278	-141.752
Regulering af tidligere års skat	2.057	578
	<u>-78.221</u>	<u>-141.174</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	300.000	0
Tilgang i årets løb	0	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	494.797	0
Årets resultat	435.050	472.480
Udbytte	-200.000	0
Merværdi ved køb	0	22.317
	<u>729.847</u>	<u>494.797</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.029.847</u>	<u>794.797</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skolevogn ApS	Vejle Øst	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	494.797	0
Resultatandel	235.050	472.480
Merværdi ved køb	0	22.317
	<u>729.847</u>	<u>494.797</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	633.879	1.197.692
Årets overførte overskud eller underskud	-184.588	-563.813
	<u>449.291</u>	<u>633.879</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.