

Netkørekort.dk ApS
Overager 48, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 30 81 33 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016.

Sven Haugstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 2. juni 2016

Direktion

Sven Haugstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Netkørekort.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Netkørekort.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tørring, den 2. juni 2016

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

Direktion

Sven Haugstrup

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

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 bruttofortjeneste udgør 66.585 mod 727.621 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.867 mod 417.534 sidste år. Udviklingen skyldes, at der er sket omlægning af selskabets aktiviteter i forhold til 2014, hvorfor omsætning og resultat ikke kan sammenlignes hermed. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb konstateret at en debitor har betalingsvanskeligheder, hvorfor der er hensat til imødegåelse af tab på fordringen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netkørekort.dk 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.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Egenkapital - 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.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	66.585	727.621
1 Personaleomkostninger	-183.636	-398.174
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-775.000	0
Driftsresultat	-892.051	329.447
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	472.480	0
Andre finansielle indtægter	303.324	450.735
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.060	-220.994
Resultat før skat	-131.307	559.188
3 Skat af årets resultat	141.174	-141.654
Årets resultat	9.867	417.534
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	472.480	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	0	417.534
Disponeret fra overført resultat	-563.813	0
Disponeret i alt	9.867	417.534

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	794.797	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>794.797</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>794.797</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.200	57.150
	Tilgodehavende selskabsskat	166.605	0
	Andre tilgodehavender	<u>240.825</u>	<u>966.114</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>411.630</u>	<u>1.023.264</u>
	Andre værdipapirer	<u>893.850</u>	<u>1.048.304</u>
	Værdipapirer i alt	<u>893.850</u>	<u>1.048.304</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.305.480</u>	<u>2.071.568</u>
	Aktiver i alt	<u>2.100.277</u>	<u>2.071.568</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	494.797	0
8	Overført resultat	633.879	1.197.692
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.354.876</u>	<u>1.322.692</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	668.229	507.420
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	0	96.606
	Anden gæld	<u>67.172</u>	<u>134.850</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>745.401</u>	<u>748.876</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>745.401</u>	<u>748.876</u>
	Passiver i alt	<u>2.100.277</u>	<u>2.071.568</u>

10 Eventualposter**11 Nærtstående parter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	170.640	391.582
Andre omkostninger til social sikring	6.480	4.590
Personaleomkostninger i øvrigt	6.516	2.002
	<u>183.636</u>	<u>398.174</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.060	220.994
	<u>15.060</u>	<u>220.994</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-141.752	141.485
Regulering af tidligere års skat	578	169
	<u>-141.174</u>	<u>141.654</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	300.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	472.480	0
Merværdi ved køb	22.317	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>494.797</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>794.797</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skolevogn ApS	Vejle Øst	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	187.500
Overført til frie reserver	0	-187.500
	0	0
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	472.480	0
Merværdi ved køb	22.317	0
	494.797	0
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.197.692	592.658
Årets overførte overskud eller underskud	-563.813	417.534
Overført overkurs primo	0	187.500
	633.879	1.197.692
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	101.200	0
10. Eventualposter		
Sambeskatning		

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

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 2 t.kr.

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

11. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Skolevogn ApS

Tilknyttet virksomhed