

# **ROSKILDE KØRESKOLE ApS**

**CVR.: 36 05 12 13**

**Jernbanegade 3A, 2.  
4000 Roskilde**

**Årsrapport 2023**

**9. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 06 2024

**Dirigent**

---

Mohammad Arshad Malik

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER****Virksomheden****ROSKILDE KØRESKOLE ApS**

Jernbanegade 3A, 2.

4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 05 12 13

Etableret: 11. juli 2014

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Mohammad Arshad Malik

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive køreskole i lejede lokaler.

### **Økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på kr. 618.628. Årets resultat betragtes som utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 836.556 før udbytte.

### **Usikkerheder**

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

### **Udvikling**

Selskabets udvikling har påvirket af eksterne forhold som lange ventetider på prøver og den økonomiske krise. Ledelsen forventer et forbedret resultat i indeværende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Roskilde Køreskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. juni 2023

### **Direktion**

---

Mohammad Arshad Malik

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for ROSKILDE KØRESKOLE ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### **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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af ydelser, hvilket omfatter salg af teori- og køretimer, indregnes i resultatopgørelsen, når timerne er faktureret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger, som består af omkostninger direkte relateret til udførelsen af teori- og køretimerne herunder også lønninger.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden.

### **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 værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel, der består af biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

Auto	5 år
------	------

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug. Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 32.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af depositum.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

Egenkapital består af indskudskapitalen reguleret med årets og tidligere års overførte resultater.

### **Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes ikke i balancen. Den beregnede selskabsskat for datterselskabet indregnes i mellemregningen med moderselskabet, når selskabsskatten bliver realiseret.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 den samme juridiske skatteenhed. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i balancen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01/01-2023 - 31/12 2023

### Note

		2022
1 Bruttoresultat	-482.573	177.859
Distributionsomkostninger	-71.782	-107.968
Administrationsomkostninger	-66.105	-61.899
	<hr/>	<hr/>
Resultat før renter	-620.460	7.992
Renteudgifter	-3.146	-23.445
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-623.606	-15.453
2 Skat af årets resultat	4.978	1.282
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-618.628</b>	<b>-14.171</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
Udbytte	-	58.900
Overført til næste år	-618.628	-73.071
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-618.628</b>	<b>-14.171</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2022
3 Driftsmidler	21.174	29.174
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>21.174</b>	<b>29.174</b>
Deposita	85.390	82.351
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>85.390</b>	<b>82.351</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>106.564</b>	<b>111.525</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	378.678	344.898
Andre tilgodehavender	26.000	47.811
Tilgodehavender i alt	404.678	392.709
Likvide beholdninger	1.103.732	1.756.123
Likvide beholdninger i alt	1.103.732	1.756.123
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.508.410</b>	<b>2.148.832</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.614.974</b>	<b>2.260.357</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
		2022
Indskudskapital	50.000	50.000
Øvrige reserver	786.556	1.405.184
Udbytte	-	58.900
	<u>836.556</u>	<u>1.514.084</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
4 Hensættelse til udskudt skat	-	4.874
	<u>-</u>	<u>4.874</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Anden gæld	778.418	741.399
	<u>778.418</u>	<u>741.399</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.614.974</u>	<u>2.260.357</u>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Bruttoresultatet består af faktureret køretimer fratrukket direkte omkostninger til køre- og teoritimer.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2021
Selskabsskat	-	-
Regulering af udskudt skat	-4.874	100
Vedr. tidl. år	-104	-1.382
	<b>-4.978</b>	<b>-1.282</b>

Selskabet har i året betalt kr. 26.000 i aconto selskabsskat og kr. 0 i selskabsskat.

### Note 3. Anlægsaktiver

	Driftsmidler
Anskaffelsessum - primo	40.000
Årets anskaffelser	-
Anskaffelsessum - ultimo	40.000
Afskrivninger - primo	10.826
Årets afskrivninger	8.000
Afskrivninger - ultimo	18.826
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>21.174</b>

## NOTER

### Note 4. Udskudt skat

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	18.617
Fremfør bar underskud	-646.180
	<hr/>
Beregningsgrundlag	-627.563
22% heraf eller 0, hvis negativ	-
Hensat primo	-4.874
	<hr/>
Ændring i udskudt skat	<b>-4.874</b>
	<hr/>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 5. Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsperioden beskæftiget 2 medarbejdere.

### Note 6. Eventualforpligtelser

Ledelsen har ikke kendskab til nogen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mohammad Arshad Malik

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mohammad Arshad Malik

Direktør og Dirigent

ID: 97112d9a-25a1-4cd1-a1ce-46fe818be04f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 15:18:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ce8ae6KXMTg251936318

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).