

## **Mobergs Køreskole IVS**

c/o Claus Damm Johansen  
Mejerivej 30  
6310 Broager

CVR-nr. 36719559

## **Årsrapport for 2018**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. maj 2019

---

Claus Damm Johansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mobergs Køreskole IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. maj 2019

### **Direktion**

Claus Damm Johansen  
Direktør

Brian Iversen  
Direktør

## Mobergs Køreskole IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mobergs Køreskole IVS c/o Claus Damm Johansen Mejervej 30 6310 Broager
CVR-nr.	36719559
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Claus Damm Johansen, Direktør Brian Iversen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køreskolevirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -64.382, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 393.429, og en egenkapital på kr. 160.732.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mobergs Køreskole IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, lokaler samt drift af bil.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-10 år
--	---------

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med

## **Anvendt regnskabspraksis**

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>94.336</b>	<b>443.269</b>
Personaleomkostninger	1	-126.241	-116.119
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.872	-41.872
<b>Driftsresultat</b>		<b>-73.777</b>	<b>285.278</b>
Finansielle omkostninger		-4.176	-12.777
<b>Resultat før skat</b>		<b>-77.953</b>	<b>272.501</b>
Skat af årets resultat		13.571	-68.177
<b>Årets resultat</b>		<b>-64.382</b>	<b>204.324</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	29.210
Overført resultat		-64.382	175.114
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-64.382</b>	<b>204.324</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	90.723	132.595
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>90.723</b>	<b>132.595</b>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>102.723</b>	<b>144.595</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.707	160.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.440	22.440
Udskudte skatteaktiver		8.116	0
Andre tilgodehavender		22.130	21.913
Periodeafgrænsningsposter		9.716	9.483
<b>Tilgodehavender</b>		<b>172.109</b>	<b>214.532</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>118.597</b>	<b>287.468</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>290.706</b>	<b>502.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>393.429</b>	<b>646.595</b>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	2.000	2.000
Reserve for iværksætterselskab	4	48.000	48.000
Overført resultat	5	110.732	175.114
<b>Egenkapital</b>		<b>160.732</b>	<b>225.114</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	5.455
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>5.455</b>
Gæld til banker		46.510	81.415
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.510</b>	<b>81.415</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		37.380	37.380
Selskabsskat		0	62.722
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		143.630	193.509
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.177	41.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>186.187</b>	<b>334.611</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>232.697</b>	<b>416.026</b>
<b>Passiver</b>		<b>393.429</b>	<b>646.595</b>

**Noter**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	339.370	323.992
Pensioner	48.616	48.130
Andre omkostninger til social sikring	3.852	7.019
Andre personaleomkostninger	-265.597	-263.022
	<b>126.241</b>	<b>116.119</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	209.360	209.360
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>209.360</b>	<b>209.360</b>
Af- og nedskrivninger primo	-76.765	-34.893
Årets afskrivninger	-41.872	-41.872
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-118.637</b>	<b>-76.765</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>90.723</b>	<b>132.595</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	2.000	2.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
<b>4. Reserve for iværksætterselskab</b>		
Saldo primo	48.000	18.790
Årets tilgang	0	29.210
<b>Saldo ultimo</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	175.114	0
Årets tilgang	-64.382	175.114
<b>Saldo ultimo</b>	<b>110.732</b>	<b>175.114</b>