

Mobergs Køreskole IVS

c/o Claus Damm Johansen
Mejervej 30
6310 Broager

CVR-nr. 36719559

Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 10. juni 2018

Direktion

Claus Damm Johansen
Direktør

Brian Iversen
Direktør

Mobergs Køreskole IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Mobergs Køreskole IVS
c/o Claus Damm Johansen
Mejerivej 30
6310 Broager

CVR-nr.

36719559

Hjemsted

Sønderborg

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 204.324, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 646.595, og en egenkapital på kr. 225.114.

Forventninger til fremtiden

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mobergs Køreskole IVS for 2017 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 tilbageførslers 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 eksklusiv 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:

	Brugstid
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 nominel 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 acontoskatte.

Mobergs Køreskole IVS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		443.269	279.032
Personaleomkostninger	1	-116.119	-183.221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.872	-48.709
Driftsresultat		285.278	47.102
Andre finansielle indtægter		0	246
Finansielle omkostninger		-12.777	-28.394
Resultat før skat		272.501	18.954
Skat af årets resultat		-68.177	0
Årets resultat		204.324	18.954
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		29.210	18.790
Overført resultat		175.114	164
Resultatdisponering		204.324	18.954

Mobergs Køreskole IVS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	132.595	174.467
Materielle anlægsaktiver		132.595	174.467
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver		12.000	12.000
Anlægsaktiver		144.595	186.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.696	88.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.440	87.440
Andre tilgodehavender		21.913	18.306
Periodeafgrænsningsposter		9.483	9.231
Tilgodehavender		214.532	203.523
Likvide beholdninger		287.468	0
Omsætningsaktiver		502.000	203.523
Aktiver		646.595	389.990

Mobergs Køreskole IVS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	2.000	2.000
Reserve for iværksætterselskab	4	48.000	18.790
Overført resultat	5	175.114	0
Egenkapital		225.114	20.790
Hensættelser til udskudt skat		5.455	0
Hensatte forpligtelser		5.455	0
Gæld til banker		81.415	118.948
Langfristede gældsforpligtelser	6	81.415	118.948
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		37.380	33.468
Gæld til banker		0	7.387
Selskabsskat		62.722	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		193.509	119.974
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.000	89.423
Kortfristede gældsforpligtelser		334.611	250.252
Gældsforpligtelser		416.026	369.200
Passiver		646.595	389.990

Noter

	2017	2016	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	323.992	330.986	
Pensioner	48.130	42.019	
Andre omkostninger til social sikring	7.019	3.693	
Andre personaleomkostninger	-263.022	-193.477	
	116.119	183.221	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	209.360	204.464	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	209.360	
Afgang i årets løb	0	-204.464	
Kostpris ultimo	209.360	209.360	
Af- og nedskrivninger primo	-34.893	-19.587	
Årets afskrivninger	-41.872	-34.893	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	19.587	
Af- og nedskrivninger ultimo	-76.765	-34.893	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.595	174.467	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	2.000	2.000	
Saldo ultimo	2.000	2.000	
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.			
4. Reserve for iværksætterselskab			
Saldo primo	18.790	0	
Årets tilgang	29.210	18.790	
Saldo ultimo	48.000	18.790	
5. Overført resultat			
Saldo primo	0	-164	
Årets tilgang	175.114	164	
Saldo ultimo	175.114	0	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	81.415	37.380	0
	81.415	37.380	0