

Mobergs Køreskole IVS

c/o Claus Damm Johansen
Mejervej 30
6310 Broager

CVR-nr. 36719559

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 12. juni 2017

Direktion

Claus Damm Johansen
Direktør

Brian Iversen
Direktør

Mobergs Køreskole IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mobergs Køreskole IVS c/o Claus Damm Johansen Mejervej 30 6310 Broager
CVR-nr.	36719559
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 18.954, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 389.990, og en egenkapital på kr. 20.790.

Forventninger til fremtiden

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mobergs Køreskole IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		279.032	190.074
Personaleomkostninger	1	-183.221	-165.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.709	-19.587
Driftsresultat		47.102	4.752
Andre finansielle indtægter		246	0
Finansielle omkostninger		-28.394	-4.916
Resultat før skat		18.954	-164
Årets resultat		18.954	-164
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		18.954	-164
Resultatdisponering		18.954	-164

Mobergs Køreskole IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	174.467	184.877
Materielle anlægsaktiver		174.467	184.877
Deposita		12.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		12.000	5.000
Anlægsaktiver		186.467	189.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.546	80.345
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		87.440	85.500
Andre tilgodehavender		18.306	13.725
Periodeafgrænsningsposter		9.231	0
Tilgodehavender		203.523	179.570
Likvide beholdninger		0	8.500
Omsætningsaktiver		203.523	188.070
Aktiver		389.990	377.947

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	2.000	2.000
Reserve for iværksætterselskab	4	18.790	0
Overført resultat	5	0	-164
Egenkapital		20.790	1.836
Gæld til banker		118.948	119.517
Langfristede gældsforpligtelser	6	118.948	119.517
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.468	51.336
Gæld til banker		7.387	7.395
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.974	101.969
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		89.423	95.894
Kortfristede gældsforpligtelser		250.252	256.594
Gældsforpligtelser		369.200	376.111
Passiver		389.990	377.947

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	330.986	271.711	
Pensioner	42.019	14.006	
Andre omkostninger til social sikring	3.693	3.543	
Lønrefusioner	-193.477	-123.525	
	183.221	165.735	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	204.464	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	209.360	204.464	
Afgang i årets løb	-204.464	0	
Kostpris ultimo	209.360	204.464	
Af- og nedskrivninger primo	-19.587	0	
Årets afskrivninger	-34.893	-19.587	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	19.587	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-34.893	-19.587	
	174.467	184.877	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	2.000	0	
Årets tilgang	0	2.000	
Saldo ultimo	2.000	2.000	
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.			
4. Reserve for iværksætterselskab			
Årets tilgang	18.790	0	
Saldo ultimo	18.790	0	
5. Overført resultat			
Saldo primo	-164	0	
Årets tilgang	164	-164	
Saldo ultimo	0	-164	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	118.948	33.468	0
	118.948	33.468	0