

RoskildeBilsyn IVS

Københavnsvej 102
4000 Roskilde

Årsrapport
20. juni 2016 - 19. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2017

Ibrahim Khalil Ibrahim
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RoskildeBilsyn IVS

Københavnsvej 102

4000 Roskilde

Telefonnummer: 32113211

CVR-nr: 36929561

Regnskabsår: 20/06/2016 - 19/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. juni 2016 - 19. juni 2017 for RoskildeBilsyn IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 19. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. juni 2016 - 19. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29/09/2017

Direktion

Ibrahim Khalil Ibrahim
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af teknisk afprøvning og kontrol.

Usikkerhed ved regning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og passiver.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste et positivt resultat, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet IBRAHIM 2014 HOLDING ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 20. jun 2016 - 19. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		823.349	392.440
Personaleomkostninger	1	-483.170	-429.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-91.573	-36.626
Resultat af ordinær primær drift		248.606	-73.573
Øvrige finansielle omkostninger		-3.303	-9.404
Ordinært resultat før skat		245.303	-82.977
Skat af årets resultat	3	-54.009	17.114
Årets resultat		191.294	-65.863
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		49.998	0
Overført resultat		141.296	-65.863
I alt		191.294	-65.863

Balance 19. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		284.300	364.301
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	284.300	364.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	11.575
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	11.575
Anlægsaktiver i alt		284.300	375.876
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	0
Varebeholdninger i alt		40.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.629	49.151
Udskudte skatteaktiver		311	17.114
Periodeafgrænsningsposter		3.833	3.375
Tilgodehavender i alt		52.773	69.640
Likvide beholdninger		259.994	206.060
Omsætningsaktiver i alt		352.767	275.700
Aktiver i alt		637.067	651.576

Balance 19. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		2	2
Reserve for Iværksætterselskab		49.998	0
Overført resultat		75.433	-65.863
Egenkapital i alt		125.433	-65.861
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.000	300.000
Ansvarlig lånekapital		100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		250.000	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.633	110.731
Skyldig selskabsskat		37.206	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.684	156.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.111	50.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		261.634	317.437
Gældsforpligtelser i alt		511.634	717.437
Passiver i alt		637.067	651.576

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	469.630	425.267
Andre omkostninger til social sikring	13.540	4.120
	<u>483.170</u>	<u>429.387</u>
Antal personer beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	80.000	35.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.573	927
	<u>91.573</u>	<u>36.626</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	37.206	0
Ændring af udskudt skat	16.803	-17.114
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>54.009</u>	<u>-17.114</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	-35.700
Årets afskrivning	-80.000
Af- og nedskrivning ultimo	-115.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	284.300

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	12.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	12.500
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-926
Årets afskrivning	-11.574
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-12.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

IBRAHIM 2014 HOLDING ApS
Dommervænget 28 F, 2. tv.
4000 Roskilde