

RoskildeBilsyn IVS

Københavnsvej 102
4000 Roskilde

Årsrapport
20. juni 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/02/2019

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: 20/06/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. juni 2017 - 30. september 2018 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. juni 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 02/02/2019

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

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.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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 nominal værdi.

Likvider

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

Resultatopgørelse 20. jun. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.222.116	823.349
Personaleomkostninger	1	-633.851	-483.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-80.176	-91.573
Resultat af ordinær primær drift		508.089	248.606
Øvrige finansielle omkostninger		-4.218	-3.303
Ordinært resultat før skat		503.871	245.303
Skat af årets resultat	3	-110.972	-54.009
Årets resultat		392.899	191.294
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	49.998
Overført resultat		392.899	141.296
I alt		392.899	191.294

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		204.301	284.300
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	204.301	284.300
Indretning af lejede lokaler		39.823	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	39.823	0
Deposita		19.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.500	0
Anlægsaktiver i alt		263.624	284.300
Fremstillede varer og handelsvarer		0	40.000
Varebeholdninger i alt		0	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.888	48.629
Udsudte skatteaktiver		3.619	311
Periodeafgrænsningsposter		3.767	3.833
Tilgodehavender i alt		60.274	52.773
Likvide beholdninger		552.915	259.994
Omsætningsaktiver i alt		613.189	352.767
Aktiver i alt		876.813	637.067

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		2	2
Reserve for Iværksætterselskab		49.998	49.998
Overført resultat		468.333	75.433
Egenkapital i alt		518.333	125.433
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	150.000
Ansvarlig lånekapital		0	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.766	69.633
Skyldig selskabsskat		151.486	37.206
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		115.228	141.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			13.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		358.480	261.634
Gældsforpligtelser i alt		358.480	511.634
Passiver i alt		876.813	637.067

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	620.277	469.630
Andre omkostninger til social sikring	13.574	13.540
	<u>633.851</u>	<u>483.170</u>
Antal personer beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.573
Indretning af lejede lokaler	176	0
	<u>80.176</u>	<u>91.573</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	114.280	37.206
Ændring af udskudt skat	-3.308	16.803
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>110.972</u>	<u>54.009</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-115.699
Årets afskrivning	-80.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-195.699</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>204.301</u></u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	40.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	40.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-177
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-177
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.823

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