

# RoskildeBilsyn IVS

Københavnsvej 102  
4000 Roskilde

Årsrapport  
20. juni 2015 - 19. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/11/2016**

---

**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

CVR-nr: 36929561

Regnskabsår: 20/06/2015 - 19/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. juni 2015 - 19. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. juni 2015 - 19. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/11/2016

## Direktion

Ibrahim Khalil Ibrahim  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# 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 negativt resultat, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året. Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, som forventes reableret ved egen indtjening eller om fornøden eget indskud

## **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.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

## 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 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 gældsmetode 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

**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 2015 - 19. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>392.440</b>
Personaleomkostninger .....	1	-429.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-36.626
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-73.573</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.404
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-82.977</b>
Skat af årets resultat .....	3	17.114
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-65.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-65.863
<b>I alt</b> .....		<b>-65.863</b>

# Balance 19. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill .....		364.301
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>364.301</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.575
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>11.575</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>375.876</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		49.151
Udsudte skatteaktiver .....		17.114
Periodeafgrænsningsposter .....		3.375
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>69.640</b>
Likvide beholdninger .....		206.060
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>275.700</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>651.576</b>

# Balance 19. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		2
Overført resultat .....		-65.863
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-65.861</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		300.000
Ansvarlig lånekapital .....		100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		110.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		156.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		50.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>317.437</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>717.437</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>651.576</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	425.267
Andre omkostninger til social sikring	4.120
	<u>429.387</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Goodwill	35.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	927
	<u>36.626</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-17.114
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-17.114</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	400.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-35.699
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-35.699</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>364.301</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	12.500
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.500</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-925
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-925</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.575</b>

## 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

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

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

### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

IBRAHIM 2014 HOLDING ApS, Dommervænget 28 F, 2. tv., 4000 Roskilde, CVR-nr.:  
36443537