

# Mohammad Asif ApS

Røsågade 44,2 th  
2300 København S

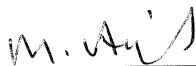
CVR.nr.: 36 98 36 71

## ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. april 2018



---

Mohammad Asif  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Mohammad Asif ApS  
Røsågade 44,2 th  
2300 København S

CVR.nr.: 36 98 36 71

Telefon: 91 25 25 11  
E-mail: mohasif1971@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 10/8 2015

### Direktion

Mohammad Asif

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Mohammad Asif ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

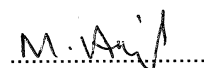
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. april 2018

### Direktion



Mohammad Asif

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

er at drive virksomhed med Offentlig Trafik Service (OST-kørsel).

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året		
Finansielt leasede aktiver	1- 3 år	1-13 %

### Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2015/2016 <small>(17 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>369.898</b>	<b>427.486</b>
1 Personaleomkostninger	-246.226	-330.156
2 Af- og nedskrivninger	-53.510	-72.290
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>70.162</b>	<b>25.040</b>
Andre finansielle indtægter	287	0
Finansielle omkostninger	-4.846	-2.358
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>65.603</b>	<b>22.682</b>
3 Skat af årets resultat	-9.241	-10.467
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>56.362</b>	<b>12.215</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	56.362	12.215
<b>I ALT</b>	<b>56.362</b>	<b>12.215</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	53.495	107.005
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>53.495</b>	<b>107.005</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>53.495</b>	<b>107.005</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	57.572	47.425
Andre tilgodehavender	52.116	51.239
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.996	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>117.684</b>	<b>98.664</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>81.214</b>	<b>30.411</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>198.898</b>	<b>129.075</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>252.393</b>	<b>236.080</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	68.577	12.215
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>118.577</b>	<b>62.215</b>
3 Udskudt skat	0	5.385
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.385</b>
7 Anden langfristet gæld	11.734	57.490
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.734</b>	<b>57.490</b>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	49.515	49.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.689	7.053
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	280
Anden gæld	63.878	54.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>122.082</b>	<b>110.990</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>133.816</b>	<b>168.480</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>252.393</b>	<b>236.080</b>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2015/2016 <small>(17 mdr.)</small>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	241.658	324.765
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.568	5.391
	<b>246.226</b>	<b>330.156</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	179.295	0
Tilgang i året	0	179.295
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>179.295</b>	<b>179.295</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	72.290	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	53.510	72.290
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>125.800</b>	<b>72.290</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>53.495</b>	<b>107.005</b>
<b>HERAF finansielt leasede aktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	179.295	0
Tilgang i året	0	179.295
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>179.295</b>	<b>179.295</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	72.290	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	53.510	72.290
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>125.800</b>	<b>72.290</b>
<b>Bogført værdi finansielt leasede aktiver</b>	<b>53.495</b>	<b>107.005</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.510	72.290
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>53.510</b>	<b>72.290</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	15.554	5.082
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.313	5.385
	<b>9.241</b>	<b>10.467</b>

## NOTER

### Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet udgør pr. 31. december 2017, 7.996 kr. og er løbende blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er endnu ikke indfriet pr. statusdagen.

### Note 5 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

### Note 6 - Overført resultat

Overført resultat primo	12.215	0
Årets resultat	56.362	12.215
	<u>68.577</u>	<u>12.215</u>

### Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser

Nykredit Leasing - AY18637	61.249	107.005
Gæld i alt	61.249	107.005
Kortfristet del (1. års afdrag)	-49.515	-49.515
Langfristet gæld	<u>11.734</u>	<u>57.490</u>

### Note 8 - Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at køre fast for DPT Flextransport ApS frem til perioden 30. september 2019 der omhandler handicaps kørsel, sygekørsel og anden kørselsefter Movias retningslenjer.

### Note 9 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med Nykredit leasing. Den månedlige ydelse udgør kr. 4.126 inkl. moms og løber i 10 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede genstand eææer anviser en køber til en værdi på kr. 18.750 inkl. moms.