

Mohammad Asif ApS

Røsågade 44,2 th
2300 København S

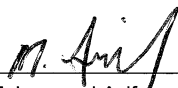
CVR.nr.: 36 98 36 71

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juni 2019



Mohammad Asif

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	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 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 10/8 2015

Direktion

Mohammad Asif

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

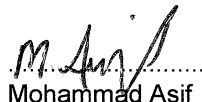
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

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 utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2018 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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	1- 5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	1- 3 år	1-13 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationstværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	253.828	369.898
1 Personaleomkostninger	-256.120	-246.226
2 Af- og nedskrivninger	-625	-53.510
Andre driftsomkostninger	-34.745	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-37.662	70.162
Andre finansielle indtægter	1.805	287
Finansielle omkostninger	-284	-4.846
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-36.141	65.603
3 Skat af årets resultat	8.666	-9.241
ÅRETS RESULTAT	-27.475	56.362
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-27.475	56.362
I ALT	-27.475	56.362

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	18.125	53.495
Materielle anlægsaktiver i alt	18.125	53.495
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	68.125	103.495
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.693	57.572
Andre tilgodehavender	11.596	2.116
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.691	7.996
Periodeafgrænsningsposter	1.000	0
Tilgodehavender i alt	32.980	67.684
Likvide beholdninger	27.253	81.214
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	60.233	148.898
AKTIVER I ALT	128.358	252.393

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	41.102	68.577
EGENKAPITAL I ALT	91.102	118.577
7 Anden langfristet gæld	0	61.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	61.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.075	8.689
Anden gæld	34.181	63.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.256	72.567
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	37.256	133.816
PASSIVER I ALT	128.358	252.393
8 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	249.163	241.658
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.957	4.568
	256.120	246.226
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	179.295	179.295
Tilgang i året	18.750	0
Afgang i året	-179.295	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	18.750	179.295
Akkumulerede afskrivninger primo	125.800	72.290
Afskrivninger vedr. afgang	-125.800	0
Årets afskrivninger	625	53.510
Akkumulerede afskrivninger ultimo	625	125.800
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.125	53.495
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	179.295	179.295
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-179.295	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	179.295
Akkumulerede afskrivninger primo	125.800	72.290
Afskrivninger vedr. afgang	-125.800	0
Årets afskrivninger	0	53.510
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	125.800
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	0	53.495
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	625	53.510
Afskrivninger i alt	625	53.510
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	15.554
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-8.666	-6.313
	-8.666	9.241

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 er opgjort til 13.691 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er ikke indfriet inden statusdagen.

Note 5 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	50.000	<u>50.000</u>
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	68.577	12.215
Årets resultat	<u>-27.475</u>	<u>56.362</u>
	<u>41.102</u>	<u>68.577</u>

Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser

Nykredit Leasing	0	<u>61.249</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>61.249</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 kørsel efter Movias retningslinjer.