

Mohammad Salem ApS

Hvidovre Enghavevej 62
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 36 99 28 91

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. maj 2018

Mohammad Salem
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

Mohammad Salem ApS
Hvidovre Enghavevej 62
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 36 99 28 91

Telefon: 61 73 09 14

E-mail: msalem617@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 10/8 2015

Direktion

Mohammad Salem

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Mohammad Salem 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.

Hvidovre, den 27. maj 2018

Direktion

.....
Mohammad Salem

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at kører OST-kørsel som omfatter handicaps kørsel, sygekørsel og anden kørsel efter Movias retningslinjer.

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	5 år	1-10 %
Finansielt leasede aktiver	0- 1 år	15-20 %

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	358.470	503.919
1 Personalemkostninger	-203.798	-228.037
2 Af- og nedskrivninger	<u>-148.654</u>	<u>-163.246</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	6.018	112.636
Andre finansielle indtægter	0	183
Finansielle omkostninger	<u>-234</u>	<u>-43.467</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	5.784	69.352
3 Skat af årets resultat	<u>7.504</u>	<u>-24.618</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>13.288</u>	<u>44.734</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>13.288</u>	<u>44.734</u>
I ALT	<u>13.288</u>	<u>44.734</u>

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	65.312	185.354
Materielle anlægsaktiver i alt	65.312	185.354
ANLÆGSAKTIVER I ALT	65.312	185.354
Igangværende arbejder for fremmed regning	84.991	93.317
Andre tilgodehavender	50.993	54.923
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	13.493
Tilgodehavender i alt	135.984	161.733
Likvide beholdninger	12.575	42.522
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	148.559	204.255
AKTIVER I ALT	213.871	389.609

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	58.022	44.734
EGENKAPITAL I ALT	108.022	94.734
3 Udskudt skat	1.318	8.822
Hensatte forpligtelser i alt	1.318	8.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.959	208.079
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.192	0
Anden gæld	73.380	77.974
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	104.531	286.053
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	104.531	286.053
PASSIVER I ALT	213.871	389.609
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2017	2015/2016 <small>(17 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	199.230	224.629
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.568	3.408
	203.798	228.037
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	348.600	0
Tilgang i året	68.750	348.600
Afgang i året	-348.600	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	68.750	348.600
Akkumulerede afskrivninger primo	163.246	0
Afskrivninger vedr. afgang	-308.462	0
Årets afskrivninger	148.654	163.246
Akkumulerede afskrivninger ultimo	3.438	163.246
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.312	185.354
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	348.600	0
Tilgang i året	0	348.600
Afgang i året	-348.600	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	348.600
Akkumulerede afskrivninger primo	163.246	0
Afskrivninger vedr. afgang	-308.462	0
Årets afskrivninger	145.216	163.246
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	163.246
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	0	185.354
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.654	163.246
Afskrivninger i alt	148.654	163.246
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	15.796
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.504	8.822
	-7.504	24.618

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
Note 4 - 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 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	44.734	0
Årets resultat	<u>13.288</u>	<u>44.734</u>
	<u>58.022</u>	<u>44.734</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at køber fast for DPT Flextransport ApS frem til perioden 30. september 2019 der omhandler handicaps kørsel, sygekørsel og anden kørsel efter Movias retningslinjer. Som følge heraf, har selskabet stillet en garantistillelse på kr. 50.000 i tilfælde af kontraktens misligholdelse. Beløbet vil blive anvist til udbetaling den 30. december 2018 med mindre aftalen forlænges parterne imellem.