

Nazir Hussain ApS

Otterupvej 3
2770 Kastrup

CVR.nr.: 37 38 67 66

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

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

Nazir Hussain
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

Nazir Hussain ApS
Otterupvej 3
2770 Kastrup

CVR.nr.: 37 38 67 66

Telefon: 40 96 20 20
E-mail: panjabi786@me.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 15/1 2016

Direktion

Nazir Hussain

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Nazir Hussain 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.

Tårnby, den 30. maj 2018

Direktion

.....
Nazir Hussain

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive virksomhed med offentlig service transport 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 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	1-20 %

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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	248.053	196.749
1 Personaleomkostninger	-189.450	-113.210
2 Af- og nedskrivninger	-52.117	-29.016
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	6.486	54.523
Andre finansielle indtægter	34	0
Finansielle omkostninger	-17.048	-1.163
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-10.528	53.360
3 Skat af årets resultat	5.050	-17.811
ÅRETS RESULTAT	-5.478	35.549
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-5.478	35.549
I ALT	-5.478	35.549

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	87.733	157.599
Materielle anlægsaktiver i alt	87.733	157.599
ANLÆGSAKTIVER I ALT	87.733	157.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	250
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	44.947
Andre tilgodehavender	439	5.341
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.742	0
Tilgodehavender i alt	6.181	50.538
Likvide beholdninger	100.161	77.239
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	106.342	127.777
AKTIVER I ALT	194.075	285.376

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	30.071	35.549
EGENKAPITAL I ALT	80.071	85.549
3 Udskudt skat	0	5.821
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.821
7 Anden langfristet gæld	37.276	92.324
Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.276	92.324
7 Kortfristet del af langfristet gæld	52.455	52.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	6.106
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.811
Anden gæld	22.273	41.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	76.728	101.682
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	114.004	194.006
PASSIVER I ALT	194.075	285.376
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	186.586	112.074
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.864	1.136
	189.450	113.210
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	186.615	0
Tilgang i året	0	186.615
Afgang i året	-17.749	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	168.866	186.615
Akkumulerede afskrivninger primo	29.016	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	52.117	29.016
Akkumulerede afskrivninger ultimo	81.133	29.016
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.733	157.599
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	186.615	0
Tilgang i året	0	186.615
Afgang i året	-17.749	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	168.866	186.615
Akkumulerede afskrivninger primo	29.016	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	52.117	29.016
Akkumulerede afskrivninger ultimo	81.133	29.016
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	87.733	157.599
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.117	29.016
Afskrivninger i alt	52.117	29.016
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.210	11.990
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.260	5.821
	-5.050	17.811

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 5.742 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er ikke indfriet inden statusdagen.

Note 5 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	50.000	50.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 6 - Overført resultat

Overført resultat primo	35.549	0
Årets resultat	-5.478	35.549
	30.071	35.549

Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser

Nykredit Leasing - AY 18647	89.731	144.779
Gæld i alt	89.731	144.779
Kortfristet del (1. års afdrag)	-52.455	-52.455
Langfristet gæld	37.276	92.324

Note 8 - 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.

Note 9 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med Nykredit leasing. Den månedelige ydelse udgør kr. 4371 inkl. moms og løber i 19 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede genstand eller anviser en køber til en værdi på kr. 12.500 inkl. moms.