

Kørekortnu ApS
Pederstrup Bygade 3, Pederstrup, 8560 Kolind

CVR-nr. 38 06 77 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022.

Vibeke Skovhus Granholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kørekortnu ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 13. juni 2022

Direktion

Vibeke Skovhus Granholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kørekortnu ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kørekortnu ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 13. juni 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kørekortnu ApS Pederstrup Bygade 3 Pederstrup 8560 Kolind
	CVR-nr.: 38 06 77 37
	Stiftet: 4. oktober 2016
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 5. regnskabsår
Direktion	Vibeke Skovhus Granholm, Pederstrup Bygade 3, Pederstrup, 8560 Kolind
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Rønde Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køreskolevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 604 t.kr. mod 401 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -68 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har på baggrund af selskabets tidligere års underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	603.974	400.909
3 Personaleomkostninger	-599.524	-426.129
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.356	-176
Driftsresultat	-61.906	-25.396
Finansielle indtægter	0	100
Øvrige finansielle omkostninger	-6.343	-934
Resultat før skat	-68.249	-26.230
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-68.249	-26.230
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-68.249	-26.230
Disponeret i alt	-68.249	-26.230

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.487	0
Materielle anlægsaktiver i alt	197.487	0
5 Deposita	27.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.000	42.000
Anlægsaktiver i alt	224.487	42.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.825	144.613
Andre tilgodehavender	68.134	91.155
Tilgodehavender i alt	94.959	235.768
Likvide beholdninger	39.011	16.234
Omsætningsaktiver i alt	133.970	252.002
Aktiver i alt	358.457	294.002

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	5.000
	Reserve for iværksætterselskaber	0	6.706
	Overført resultat	-87.773	-26.230
	Egenkapital i alt	-47.773	-14.524
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	118.883	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	118.883	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	57.504	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.032	8.626
	Anden gæld	211.811	162.500
	Periodeafgrænsningsposter	0	128.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	287.347	308.526
	Gældsforpligtelser i alt	406.230	308.526
	Passiver i alt	358.457	294.002
1	Usikkerhed om going concern		
2	Særlige poster		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværk- sætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	5.000	6.706	0	11.706
Henlagt af årets resultat	0	0	-26.230	-26.230
Egenkapital 1. januar 2021	5.000	6.706	-26.230	-14.524
Kontant kapitaludvidelse	35.000	0	0	35.000
Henlagt af årets resultat	0	0	-68.249	-68.249
Overført til overført resultat	0	-6.706	0	-6.706
Overført fra reserve for IVS	0	0	6.706	6.706
	40.000	0	-87.773	-47.773

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen.

2. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19:

- Lønkomensation t.kr. 49.
- Refusion af faste omkostninger t.kr. 46.
- Omsætningskompensation t.kr. 79.

I alt. t.kr. 174 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	481.597	336.118
Pensioner	107.261	83.790
Andre omkostninger til social sikring	4.065	3.817
Personaleomkostninger i øvrigt	6.601	2.404
	<u>599.524</u>	<u>426.129</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	241.821	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>241.821</u>	<u>0</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	0
Årets afskrivninger	-44.334	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-44.334</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>197.487</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	42.000	12.000
Tilgang i årets løb	0	30.000
Afgang i årets løb	<u>-15.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>27.000</u>	<u>42.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>27.000</u>	 <u>42.000</u>
 6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	176.387	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-57.504</u>	<u>0</u>
	<u>118.883</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 176 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i selskabets indregnede bil hvis regnskabsmæssige værdi udgør 197 t.kr.		
 8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 22.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kørekortnu ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til at generere omsætningskroner.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne kompensationer i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bildrift og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kassebeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes forudfaktureret salg vedrørende efterfølgende år.