

# Herlev Station Køreskole ApS

Korshøj 118  
3670 Veksø Sjælland

CVR.nr.: 39 14 73 51

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. april 2024

---

Said Fahim Waezi  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

This document has esignatur Agreement-ID: 8f7a34mSNnN251683769

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Herlev Station Køreskole ApS  
Korshøj 118  
3670 Veksø Sjælland

CVR.nr.: 39 14 73 51

Telefon: 20 62 05 00

E-mail: info@hb-koreskole.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 24/11 2017

### Direktion

Said Fahim Waezi

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Herlev Station Køreskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Nomia Holbæk A/S, Glostrup

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 5. april 2024

### Direktion

.....  
Said Fahim Waezi

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve Køreskole samt salg af konsulentydelse.

### 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 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 eksklusive moms og 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### 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 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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 acontoskatte.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>639.360</b>	<b>508.072</b>
2 Personaleomkostninger	-606.185	-458.685
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-72.200	-49.272
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-39.025</b>	<b>115</b>
Andre finansielle indtægter	0	8
Andre finansielle omkostninger	-19.200	-41.304
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-58.225</b>	<b>-41.181</b>
3 Skat af årets resultat	10.912	7.467
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-47.313</b>	<b>-33.714</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-47.313	-33.714
<b>I ALT</b>	<b>-47.313</b>	<b>-33.714</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 8f7a34mSnmN251683769

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.967	284.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>279.967</b>	<b>284.167</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>279.967</b>	<b>284.167</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.929	185.150
Andre tilgodehavender	14.147	5.243
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>99.076</b>	<b>190.393</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>93.889</b>	<b>59.655</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>192.965</b>	<b>250.048</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>472.932</b>	<b>534.215</b>

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-57.681	-10.368
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-17.681</b>	<b>29.632</b>
<b>4</b> Gæld til kreditinstitutter	<b>173.638</b>	<b>218.196</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>173.638</b>	<b>218.196</b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	44.558	44.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.273	16.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.408
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	262.144	218.983
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>316.975</b>	<b>286.387</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>490.613</b>	<b>504.583</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>472.932</b>	<b>534.215</b>
<b>1</b> Going concern		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	-10.368	0	0	-47.313	-57.681
	<u>29.632</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-47.313</u>	<u>-17.681</u>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Der er ikke usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, selvom egenkapitalen er tabt. Dog er alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation.

Selskabets ledelse er derfor, jf. selskabslovens § 119 forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om nødvendigt stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensyntagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejer, hvorfor selskabet aflægges som en "Going concern".

### Note 2 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>2</u>	<u>1</u>
	551.729	433.364
	48.000	20.000
	6.456	5.321
	<u>606.185</u>	<u>458.685</u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat (indtægt)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	0	0
	0	-1
	-10.912	-7.466
	<u>-10.912</u>	<u>-7.467</u>

### Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Mercedes A klasse

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>218.196</u>	<u>262.754</u>
	218.196	262.754
	-44.558	-44.558
	<u>173.638</u>	<u>218.196</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Said Fahim Waezi

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Said Fahim Waezi

Direktør

ID: 7073fa11-22e7-4dc8-85cc-618d0d9b46bb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 11:40:53

Underskrevet med MitID



## Said Fahim Waezi

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Said Fahim Waezi

Dirigent

ID: 7073fa11-22e7-4dc8-85cc-618d0d9b46bb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-04-2024 kl.: 11:40:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8f7a34mSNnN251683769

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).