

# **DEKRA AMU Center Sjælland A/S**

Hjemstedsadresse: Kirkebjerg Alle 90, 2605 Brøndby

**CVR-nummer 83 68 55 14**

**Årsrapport 2015**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016**

---

Bo Bay Hougaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	DEKRA AMU Center Sjælland A/S Kirkebjerg Alle 90 2605 Brøndby  Hjemstedskommune: Brøndby
<b>Binavne</b>	Dansk Uddannelsescenter A/S Transport Uddannelsescenteret A/S AMU Center TUC A/S TUC A/S
<b>Bestyrelse</b>	Bo Bay Hougaard, formand Peter Østergaard Laursen Helle Bøtcher
<b>Direktion</b>	Helle Bøtcher
<b>Revision</b>	Ernst & Young P/S Osvold Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 1978
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive uddannelsesvirksomhed, kurser, undervisning og konsulent-ydelser.

### Udvikling i regnskabsåret

Pr. 1. januar 2015 har selskabet overdraget sine anlægsaktiver, med undtagelse af grunde og bygninger, til søsterselskabet DEKRA Equipment & Services A/S. Overdragelsen er koncernintern efter sammenlægningsmetoden og er således gennemført til bogført værdi. Selskabet lejer efterfølgende anlægsaktiver af DEKRA Equipment & Services A/S på markedsvilkår.

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for DEKRA AMU Center Sjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 29. februar 2016.

### Direktion

Helle Bøtcher

### Bestyrelse

Bo Bay Hougaard, formand

Helle Bøtcher

Peter Østergaard Laursen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i DEKRA AMU Center Sjælland A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEKRA AMU Center Sjælland A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. februar 2016

**Ernst & Young** Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DEKRA AMU Center Sjælland A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af kurser, undervisning og konsulentydelse og indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen af ydelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## Regnskabspraxis

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. DEKRA Akademie A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundes valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 7	år
Indretning af lejede lokaler	3 – 7	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Leasingkontrakter

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 leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv..

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab DEKRA Akademie A/S. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.845.417</b>	<b>16.161.123</b>
1 Personaleomkostninger	8.412.280	12.589.039
5+6 Afskrivninger	480.000	2.627.185
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.953.137</b>	<b>944.899</b>
2 Finansielle indtægter	3.963	192.321
3 Finansielle omkostninger	86.420	41.452
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.870.680</b>	<b>1.095.768</b>
4 Skat af årets resultat	709.022	188.588
<b>Årets resultat</b>	<b>2.161.658</b>	<b>907.180</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	7.197.226	907.180
Overført til overført resultat	-5.035.568	0
<b>Disponeret</b>	<b>2.161.658</b>	<b>907.180</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	2.160.000	2.640.000
Software	0	1.595.160
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.160.000</b>	<b>4.235.160</b>
Indretning af lejede lokaler	0	56.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.395.964
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	31.225
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>3.483.832</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.160.000</b>	<b>7.718.992</b>
Færdigvarer og handelsvarer	0	18.625
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>18.625</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	9.381.550	14.026.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.081.016	2.938.605
Andre tilgodehavender	637.281	486.782
Periodeafgrænsningsposter	0	127.964
<b>Tilgodehavender</b>	<b>23.099.847</b>	<b>17.579.744</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>360.341</b>	<b>182.353</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>23.460.188</b>	<b>17.780.722</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.620.188</b>	<b>25.499.714</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	10.000.000	15.035.568
Foreslået udbytte	7.197.226	907.180
<b>7 Egenkapital</b>	<b>17.697.226</b>	<b>16.442.748</b>
Hensættelser til udskudt skat	399.762	835.164
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>399.762</b>	<b>835.164</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	997.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.065.839	2.301.235
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.068.587	2.370.685
<b>4 Selskabsskat</b>	<b>1.144.424</b>	<b>498.456</b>
Anden gæld	3.244.350	2.053.790
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>7.523.200</b>	<b>8.221.802</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>7.523.200</b>	<b>8.221.802</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>25.620.188</b>	<b>25.499.714</b>
<b>8</b> Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<b>9</b> Ejerforhold		
<b>10</b> Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	15.514.978	12.192.253
Pensioner	275.076	428.445
Andre omkostninger til social sikring	63.759	127.776
	<u><b>15.853.813</b></u>	<u><b>12.748.474</b></u>
<p>Personaleomkostninger kr. 7.441.534 er indregnet under bruttoavancen.</p>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter af tilknyttede virksomheder	0	185.975
Renteindtægter i øvrigt	3.963	6.346
	<u><b>3.963</b></u>	<u><b>192.321</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	86.420	41.452
	<u><b>86.420</b></u>	<u><b>41.452</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	1.144.424	498.456
Ændring i udskudt skat	-435.402	-309.868
	<u><b>709.022</b></u>	<u><b>188.588</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Software
Anskaffelsessum 1. januar	4.800.000	1.914.190
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	1.914.190
Anskaffelsessum 31. december	4.800.000	0
Afskrivninger 1. januar	2.160.000	319.030
Årets afskrivninger	480.000	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	319.030
Afskrivninger 31. december	2.640.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.160.000</b>	<b>0</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.517.175	14.114.841
Årets tilgang	33.463	0
Årets afgang	1.550.638	14.114.841
Anskaffelsessum 31. december	0	0
Afskrivninger 1. januar	1.460.532	10.718.877
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	1.460.532	10.718.877
Afskrivninger 31. december	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	15.035.568	907.180
Udbetalt udbytte	0	0	-907.180
Årets resultat	0	-5.035.568	7.197.226
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>7.197.226</b>

Aktiekapitalen har været uændret i de seneste 5 regnskabsår.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bankforbindelse, er der afgivet sikkerhed i form af virksomhedspant på t.kr. 3.500, herunder simple fordringer, driftsinventar- og materiel, driftsmidler og lign. samt immaterielle rettigheder. Endvidere er afgivet pant i rullende materiel (Andre anlæg, driftsmateriel og inventar) med t.kr. 1.000.



## Noter til årsrapporten

### 9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DEKRA Akademie A/S, Kirkebjerg Alle 90, 2605 Brøndby

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DEKRA SE, Stuttgart. Koncernregnskabet for Dekra SE kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagement for ethvert mellemværende, danske tilknyttede selskaber måtte have til bankforbindelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DEKRA Akademie A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betalingsevirsomheder. Selskabet hæfter solidarisk 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.