

# Aabenraa Trafikskole ApS

Gasværksvej 2, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 88 91 78 12



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. december 2016

Som dirigent:



Kenneth Matzen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aabenraa Trafikskole 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. december 2016  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Kenneth Matzen'.

Kenneth Matzen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aabenraa Trafikskole ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aabenraa Trafikskole ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Aabenraa, den 9. december 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jon Midtgaard  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Aabenraa Trafikskole ApS
Adresse, postnr., by	Gasværksvej 2, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	88 91 78 12
Stiftet	21. april 1980
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	74 61 36 66
Direktion	Kenneth Matzen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig hovedsageligt med at eje fast ejendom til brug for undervisning i teori og færdselslære, samt at drive det køretekniske anlæg i Rødekro.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2015/16 udgør 1.078.220 kr. mod 961.840 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015/16 udviser et overskud på 85.882 kr. mod et underskud på 30.663 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 305.646 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Nettoomsætning</b>	1.078.220	961.840
	Andre driftsindtægter	6.168	0
	Eksterne omkostninger	-534.987	-541.833
	<b>Bruttoresultat</b>	549.401	420.007
2	Personaleomkostninger	-49.263	-61.889
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-293.747	-302.215
	Andre driftsomkostninger	0	-25.910
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	206.391	29.993
	Finansielle indtægter	60	0
	Finansielle omkostninger	-95.569	-82.956
	<b>Resultat før skat</b>	110.882	-52.963
	Skat af årets resultat	-25.000	22.300
	<b>Årets resultat</b>	85.882	-30.663
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	85.882	-30.663
		85.882	-30.663

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.377.540	1.452.924
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	374.956	483.833
		<u>1.752.496</u>	<u>1.936.757</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.752.496</u>	<u>1.936.757</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.763	144.300
	Periodeafgrænsningsposter	21.749	0
		<u>158.512</u>	<u>144.300</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>23.348</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>158.512</u>	<u>167.648</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.911.008</u>	<u>2.104.405</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	105.646	19.764
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>305.646</u>	<u>219.764</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	110.900	85.900
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>110.900</u>	<u>85.900</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	433.437	542.210
	Kreditinstitutter i øvrigt	437.481	626.431
		<u>870.918</u>	<u>1.168.641</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	357.475	357.175
	Kreditinstitutter i øvrigt	42.729	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.771	0
	Anden gæld	155.569	272.925
		<u>623.544</u>	<u>630.100</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.494.462</u>	<u>1.798.741</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.911.008</u>	<u>2.104.405</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	19.764	219.764
Årets resultat	0	85.882	85.882
Egenkapital 30. september 2016	<u>200.000</u>	<u>105.646</u>	<u>305.646</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabenraa Trafikskole ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Noter

kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	49.263	61.889
	<u>49.263</u>	<u>61.889</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	4.109.695	1.134.873	5.244.568
Tilgang i årets løb	110.429	72.265	182.694
Afgang i årets løb	0	-77.061	-77.061
Kostpris 30. september 2016	<u>4.220.124</u>	<u>1.130.077</u>	<u>5.350.201</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	2.656.771	651.040	3.307.811
Årets nedskrivninger	0	107.934	107.934
Årets afskrivninger	185.813	0	185.813
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.853	-3.853
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>2.842.584</u>	<u>755.121</u>	<u>3.597.705</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.377.540</u>	<u>374.956</u>	<u>1.752.496</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 168 senere end 5 år fra balancedagen.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabets baneanlæg og bygninger er beliggende på lejet grund. Lejeperioden udløber i henholdsvis 31. december 2034 og 31. december 2025. I tilfælde af fraflytning eller ved udløb vil der være en forpligtelse til reetablering.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets baneanlæg og bygninger er beliggende på lejet grund. Den årlige leje hertil udgør ca. 33 tkr.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 624 t.kr., er der afgivet følgende pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.273 t.kr.:

Pantebrev 948.000 kr.

Pantebrev 652.000 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet løsøre pant i 6 biler, der har en bogført værdi på 348 t.kr. pr. 30. september 2016.