

Stjernqvist Trafikskole

CVR. nr. 10 10 81 60

Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Årsrapport

2013

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/6 2014.

Michael Stjernqvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6-7
Årsrapport 1. januar 2013 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8-12
Resultatopgørelse	13
Balance	14-15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17-21

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stjernqvist Trafikskole ApS
Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 88 00 46

Telefax: 38 88 16 46

E-mail:

CVR. Nr. 10 10 81 60

Stiftet: 1. januar 2003

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Stjernqvist

Revision



Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køreskolevirksomhed, undervisningsaktivitet samt drift af køreteknisk anlæg.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på kr. 185.769, mod sidste år et overskud på kr. 104.485.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat på højere niveau for 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Stjernqvist Trafikskole ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2014

Direktion

Michael Stjernqvist

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Stjernqvist Trafikskole ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stjernqvist Trafikskole ApS, for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 som nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldtes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 den af ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 24. juni 2014



Jan Hallerup
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjernqvist Trafikskole ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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 passiver 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 med 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 bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg køretimer, teoritimer, teorimateriale, undervisning samt køreteknik indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af biler, teorimaterialer, fremmed bistand mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter udbetalte gager og lønninger herunder sociale omkostninger, pensioner og feriepengeforpligtelser.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger og udgør omkostninger til selskabets generelle drift, såsom salg, reklame, lokale, tab på debitorer og, forsikringer, kontingenter, kontoromkostninger, IT omkostninger, konsulenthonorarer og revision.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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. Skat af årets resultat indeholder tillæg og fradrag under acontoskatteordningen, dersom selskabet er omfattet af denne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, motorkøretøjer, driftsmateriel og IT udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Goodwill	20 år
Grunde og bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Motorkøretøjer	5 år
Driftsmateriel	5 år
IT udstyr	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita vedrørende lejemål måles til 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.

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

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 ved 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 24,50 %.

Anvendt regnskabspraksis

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret afsættes som gæld under kortfristede gældsforpligtelser.

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, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalte selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapitalen og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2013	2012
1 Nettoomsætning	7.477.939	7.530.807
Vareforbrug	-3.537.670	-3.464.828
Bruttoresultat	3.940.270	4.065.979
2 Personaleomkostninger	-1.518.224	-1.621.722
Eksterne omkostninger	-1.529.304	-1.438.166
6-7 Afskrivninger på anlægsaktiver	-463.318	-642.009
Driftsresultat	429.424	364.083
3 Finansielle indtægter	1.354	161
4 Finansielle omkostninger	-175.053	-214.042
Resultat før skat	255.725	150.201
5 Skat af årets resultat	-69.956	-45.716
Årets resultat	185.769	104.485
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	185.769	104.486
Overført fra overført resultat	1.022.338	917.852
Til disposition	1.208.107	1.022.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	1.111.507	1.022.338
Disponeret i alt	1.208.107	1.022.338

Balance

31. december

Aktiver	2013	2012
Note		
Goodwill	54.000	60.000
6 Immaterielle anlægsaktiver	54.000	60.000
Grunde og bygninger	2.714.750	2.744.900
Indretning af lejede lokaler	57.971	75.187
Motorkøretøjer	387.532	561.907
Driftsmateriel	40.159	60.550
IT-udstyr	8.893	47.739
7 Materielle anlægsaktiver	3.209.304	3.490.284
8 Deposita	176.257	174.882
Finansielle anlægsaktiver	176.257	174.882
Anlægsaktiver	3.439.562	3.725.166
Tilgodehavender fra salg	862.415	670.964
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
12 Udskudt skatteaktiv	97.157	78.878
Andre tilgodehavender	129.999	129.999
Tilgodehavender	1.089.570	879.841
Værdipapirer	2.925	1.571
Likvide beholdninger	11.004	5.338
Omsætningsaktiver	1.103.499	886.750
Aktiver	4.543.061	4.611.916

Balance

31. december

Passiver	2013	2012
Note		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.111.507	1.022.338
9 Egenkapital	1.236.507	1.147.338
10 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til pengeinstitutter	1.333.041	1.202.163
Selskabsskat	0	0
11 Langfristede gældsforpligtelser	1.333.041	1.202.163
11 Kortfristet del af langfristet gæld	352.450	603.570
Gæld til pengeinstitutter	503.229	426.863
Gæld til nærtstående parter	688.184	823.269
Selskabsskat	63.235	53.376
Anden gæld	269.816	355.336
Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.973.513	2.262.414
Gældsforpligtelser	3.306.554	3.464.577
Passiver	4.543.061	4.611.916
12 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

	2013	2012
Resultat før skat	255.725	150.201
Reguleringer:		
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	463.318	642.009
Kursregulering aktier	-1.354	-161
Ændring i tilgodehavender	-191.450	-19.818
Ændring i anden gæld	-85.520	44.767
Modtaget selskabsskat	0	0
Betalt selskabsskat	-78.376	-90.199
Pengestrømme fra driftsaktivitet	362.342	726.799
Investering i anlægsaktiver:		
Køb af værdipapirer	0	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-292.434	-471.948
Salg af materielle anlægsaktiver	116.000	40.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.375	-1.618
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-177.809	-433.566
Egen finansiering		
Indskud selskabskapital	0	0
Betalt udbytte	0	0
Ændring i mellemværende med nærtstående parter	-135.085	-107.669
Fremmed finansiering:		
Optagelse af lån	304.000	325.095
Afdrag gæld til pengeinstitutter	-424.147	-384.686
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-255.232	-167.260
Årets ændring i likvider	-70.700	125.973
Likvider 1. januar	-421.525	-547.498
Likvider 31. december	-492.225	-421.525

Noter

	2013	2012
1 Nettoomsætning		
Nettoomsætningen fordeles geografisk således:		
Indland	7.477.939	7.530.807
	7.477.939	7.530.807
Nettoomsætningen fordeles på aktiviteter således:		
Trafikskole	7.477.939	7.530.807
	7.477.939	7.530.807
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger og gager	1.387.652	1.609.988
Pensioner	17.607	14.787
Andre omkostninger til social sikring	15.877	37.773
Øvrige personaleomkostninger	97.088	74.196
	1.518.224	1.736.744
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.354	2.784
	1.354	2.784
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	175.053	229.664
Kursregulering værdipapirer	0	1.180
	175.053	230.844
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	88.235	80.199
Regulering af udskudt skat	-18.279	-1.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	69.956	78.699

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill			
Kostpris 1. januar				
Tilgang				120.000
Afgang				0
Kostpris 31. december				120.000
Afskrivninger 1. januar				60.000
Årets afskrivninger				6.000
Afskrivninger 31. december				66.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december				54.000
7 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Motor-køretøjer	Drifts-materiel	IT-udstyr
Kostpris 1. januar	3.046.400	4.033.132	172.130	403.377
Tilgang	0	292.338	0	0
Afgang	0	-326.000	0	0
Kostpris 31. december	3.046.400	3.999.470	172.130	403.377
Afskrivninger 1. januar	301.500	3.471.225	111.580	355.637
Årets afskrivninger	30.150	466.713	20.391	38.847
Afskrivninger udgåede aktiver	0	-326.000	0	0
Afskrivninger 31. december	331.650	3.611.938	131.971	394.484
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.714.750	387.532	40.159	8.893
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2012	2.792.500			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver udgør:				
Afskrivninger	30.150	466.713	20.391	38.847
Avance/tab	0	-116.000	0	0
	30.150	350.713	20.391	38.847

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2011	264.968
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>264.968</u>
Afskrivning 1. januar 2011	189.781
Årets afskrivninger	17.216
Afskrivninger udgåede aktiver	0
Afskrivninger 31. december	<u>206.997</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>57.971</u></u>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver udgør:	
Afskrivninger	17.216
Avance/tab	0
	<u>17.216</u>

8 Deposita

Kostpris 1. januar	174.882
Tilgang	1.375
Afgang	0
Kostpris 31. december	<u>176.257</u>

Noter

9 Egenkapital

	<u>1. januar</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>31. december</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.022.338	89.169	1.111.507
	<u>1.147.338</u>	<u>89.169</u>	<u>1.236.507</u>

2013

Selskabskapital

Selskabskapital er fordelt således:
125 stk. á nominelt 1000 kr.

<u>125.000</u>
<u>125.000</u>

10 Udskudt skatteaktiv

Immaterielle anlægsaktiver	13.230
Materielle anlægsaktiver	-97.965
Debitorer	-12.250
Skattemæssige underskud til fremførsel	-172
	<u>-97.157</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31. december 2013</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.333.041	352.450	0
	<u>1.333.041</u>	<u>352.450</u>	<u>0</u>

Noter

12 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kaution eller andre forpligtelser.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedrørende indgået lejemål med et beløb på kr. 292.493.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank har selskabet udstedt ejerpantebrev i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013, udgør kr. 2.714.750 samt løsøre pant i motorkøretøjer.

14 Nærtstående parter

Stjernqvist Trafikskole ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

- a Direktør Michael Stjernqvist, Elstedvej 35, 2610 Rødovre.

Nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

- a Der er foretaget bevægelse på mellemregning med Michael Stjernqvist.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Michael Stjernqvist
Elstedvej 35
2610 Rødovre.