

Stjernqvist Trafikskole ApS

CVR-nr. 10 10 81 60

Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2014

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

Tlf +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 generalfor-
samling den 09/07 2015

Michael Stjernqvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Stjernqvist Trafikskole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. juli 2015

Direktion

Michael Stjernqvist
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Stjernqvist Trafikskole ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stjernqvist Trafikskole ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vurdering 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. juli 2015

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stjernqvist Trafikskole ApS
Finsensvej 45
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 10 10 81 60
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Michael Stjernqvist, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive køreskolevirksomhed, undervisningsaktivitet samt drift af køreteknisk anlæg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 322.314, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.497.547.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjernqvist Trafikskole ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, med undtagelse af, at pengestrømsopgørelse er udeladt.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi	
Bygninger	50	år	39 %
Motorkøretøjer	5	år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	20 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.222.315	2.313.878
Personaleomkostninger	1	<u>-1.385.038</u>	<u>-1.421.137</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		837.277	892.741
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-264.607</u>	<u>-463.317</u>
Resultat før finansielle poster		572.670	429.424
Finansielle indtægter		-2.256	1.354
Finansielle omkostninger		<u>-135.582</u>	<u>-175.052</u>
Resultat før skat		434.832	255.726
Skat af årets resultat	3	<u>-112.518</u>	<u>-69.956</u>
Årets resultat		<u>322.314</u>	<u>185.770</u>
Foreslået udbytte		99.800	96.600
Overført overskud		<u>222.514</u>	<u>89.170</u>
		<u>322.314</u>	<u>185.770</u>

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill		48.000	54.000
Immaterielle anlægsaktiver		48.000	54.000
Grunde og bygninger		2.684.600	2.714.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		289.493	436.584
Indretning af lejede lokaler		40.755	57.971
Materielle anlægsaktiver	4	3.014.848	3.209.305
Deposita		176.258	176.258
Finansielle anlægsaktiver		176.258	176.258
Anlægsaktiver i alt		3.239.106	3.439.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		961.568	900.941
Andre tilgodehavender		144.462	129.999
Udskudt skatteaktiv		82.100	97.157
Tilgodehavender		1.188.130	1.128.097
Værdipapirer		3.128	2.925
Værdipapirer		3.128	2.925
Likvide beholdninger		7.476	11.004
Omsætningsaktiver i alt		1.198.734	1.142.026
Aktiver i alt		4.437.840	4.581.589

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.372.547</u>	<u>1.150.034</u>
Egenkapital	5	<u>1.497.547</u>	<u>1.275.034</u>
Banker		1.239.967	1.685.490
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>785.164</u>	<u>688.184</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.025.131</u>	<u>2.373.674</u>
Banker		422.704	503.229
Selskabsskat		53.461	63.236
Anden gæld		339.197	269.816
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>99.800</u>	<u>96.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>915.162</u>	<u>932.881</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.940.293</u>	<u>3.306.555</u>
Passiver i alt		<u>4.437.840</u>	<u>4.581.589</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2014	2013	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.345.622	1.383.423	
Pensioner	17.280	17.607	
Andre omkostninger til social sikring	22.136	20.107	
	<u>1.385.038</u>	<u>1.421.137</u>	
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	6.000	6.000	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	258.607	457.317	
	<u>264.607</u>	<u>463.317</u>	
der fordeler sig således:			
Goodwill	6.000	6.000	
Bygninger	30.150	30.150	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.845	59.238	
Biler	180.396	350.713	
Indretning af lejede lokaler	17.216	17.216	
	<u>264.607</u>	<u>463.317</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	97.461	88.235	
Årets udskudte skat	15.057	-18.279	
	<u>112.518</u>	<u>69.956</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2014	3.046.400	4.574.977	264.968
Tilgang i årets løb	0	64.150	0
Kostpris 31. december 2014	<u>3.046.400</u>	<u>4.639.127</u>	<u>264.968</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	331.650	4.138.393	206.997
Årets afskrivninger	<u>30.150</u>	<u>211.241</u>	<u>17.216</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>361.800</u>	<u>4.349.634</u>	<u>224.213</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>2.684.600</u>	<u>289.493</u>	<u>40.755</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.150.033	1.275.033
Årets resultat	0	322.314	322.314
Foreslået udbytte	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 31. december 2014	125.000	1.372.547	1.497.547

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 304.120 kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i ovenstående grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.684.600 samt løsøre pant i køretøjer. Endvidere er stillet kaution af anpartshaver med ejerpantebrev kr. 1.000.000.