

Kørelærernes Undervisningscenter i Odder

ApS

CVR-nr. 10 06 62 47

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2015.

Niels Smidt
Dirigent

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 29442789
redmark.dk



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 2. juni 2015

Direktion

Niels Smidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kørelærernes Undervisningscenter i Odder 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

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 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 selskabets 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 selskabets 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven ikke indsendt rettidige momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt på plads inden regnskabsårets udløb.

Selskabet har ikke løbende foretaget indberetning af skattepligtige værdi af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt på plads inden regnskabsårets udløb.

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.

Aarhus, den 2. juni 2015

Redmark

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS
Knudsmide 6
8300 Odder

CVR-nr.: 10 06 62 47
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Smidt

Revision

Redmark, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af lokaler og anlæg m.v. til brug for teori. og køreundervisning

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 540 t.kr. mod 681 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -15 t.kr. mod -58 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	540.377	681.237
1 Personaleomkostninger	-180.180	-300.180
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-222.644	-239.199
Driftsresultat	137.553	141.858
Andre finansielle indtægter	26.785	5.704
2 Øvrige finansielle omkostninger	-179.035	-205.379
Resultat før skat	-14.697	-57.817
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-14.697	-57.817
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-14.697	-57.817
Disponeret i alt	-14.697	-57.817

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.401.769	2.445.441
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>137.336</u>	<u>316.308</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.539.105</u>	<u>2.761.749</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.539.105</u>	<u>2.761.749</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.775	95.050
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.073
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.000</u>	<u>9.685</u>
Tilgodehavender i alt	<u>63.775</u>	<u>106.808</u>
Likvide beholdninger	<u>28.105</u>	<u>27.327</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>91.880</u>	<u>134.135</u>
Aktiver i alt	<u>2.630.985</u>	<u>2.895.884</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	208.000	208.000
5	Overført resultat	<u>117.206</u>	<u>131.903</u>
	Egenkapital i alt	<u>325.206</u>	<u>339.903</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	127.300	169.586
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.248.479</u>	<u>1.443.287</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.375.779</u>	<u>1.612.873</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	201.200	194.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.291	247.345
	Anden gæld	<u>476.509</u>	<u>501.763</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>930.000</u>	<u>943.108</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.305.779</u>	<u>2.555.981</u>
	Passiver i alt	<u>2.630.985</u>	<u>2.895.884</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	179.910	299.910
Andre omkostninger til social sikring	270	270
	180.180	300.180
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	179.035	205.379
	179.035	205.379
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	3.607.397	1.243.423
Kostpris 31. december 2014	3.607.397	1.243.423
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	1.161.956	927.115
Årets afskrivninger	43.672	178.972
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	1.205.628	1.106.087
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	2.401.769	137.336
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,5%	125.359
		Tilgodehavende i alt 31. december 2014
		0

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	208.000	131.903	0	339.903
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-14.697</u>	<u>0</u>	<u>-14.697</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>208.000</u>	<u>117.206</u>	<u>0</u>	<u>325.206</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag</u> <u>første år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>31/12 2014</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>31/12 2013</u>
Gæld til realkreditinstitutter	42.200	0	169.500	211.586
Gæld til pengeinstitutter	<u>159.000</u>	<u>512.000</u>	<u>1.407.478</u>	<u>1.595.288</u>
	<u>201.200</u>	<u>512.000</u>	<u>1.576.978</u>	<u>1.806.874</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, er driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 70 t.kr. behæftet med ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank:

Ejerpantebrev t.kr. 1.800 med pant i matr. nr. 8 S Odder by, Odder

Ejerpantebrev t.kr. 100 med pant i Volkswagen Passat Variant 2,0 TDI

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Niels Smidt, Løjenkærvej 18, 8300 Odder