

**Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS**

**Løjenkærvej 18, Løjenkær, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 10 06 62 47**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019.

---

Niels Smidt  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 3. juni 2019

### **Direktion**

Niels Smidt

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 3. juni 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS  
Løjenkærvej 18  
Løjenkær  
8300 Odder

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

### Direktion

Niels Smidt

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 12.752 kr. mod 131.678 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -94.771 kr. mod -87.791 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kørelærernes Undervisningscenter i Odder ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, vareforbrug, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

## Anvendt regnskabspraxis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

### 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 brugstidder:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 driftsmkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.752</b>	<b>131.678</b>
2 Personaleomkostninger	-67.565	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.446	-75.966
<b>Driftsresultat</b>	<b>-59.259</b>	<b>55.712</b>
Andre finansielle indtægter	1.618	1.096
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.130	-144.599
<b>Årets resultat</b>	<b>-94.771</b>	<b>-87.791</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-94.771	-87.791
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-94.771</b>	<b>-87.791</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.447	8.893
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.447</u>	<u>8.893</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.447</u></b>	<b><u>8.893</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.195	60.713
	Tilgodehavender i alt	<u>22.195</u>	<u>60.713</u>
	Likvide beholdninger	<u>860</u>	<u>106</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>23.055</u></b>	<b><u>60.819</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>27.502</u></b>	<b><u>69.712</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	208.000	208.000
7	Overført resultat	-562.220	-467.449
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-354.220</u></b>	<b><u>-259.449</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.191	10.000
	Anden gæld	353.531	319.161
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>381.722</u>	<u>329.161</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>381.722</u></b>	<b><u>329.161</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>27.502</u></b>	<b><u>69.712</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	67.565	0
	<b>67.565</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	37.130	144.599
	<b>37.130</b>	<b>144.599</b>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.007.043	998.704
Tilgang i årets løb	0	13.339
Afgang i årets løb	-36.800	-5.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>970.243</b>	<b>1.007.043</b>
Af- og nedskrivninger primo	-998.150	-922.184
Årets afskrivninger	-4.446	-75.966
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	36.800	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-965.796</b>	<b>-998.150</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.447</b>	<b>8.893</b>

## Noter

		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
		<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2018</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>		
Direktion	10,05	38.518	22.195
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo		<u>208.000</u>	<u>208.000</u>
		<b><u>208.000</u></b>	<b><u>208.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		-467.449	-379.658
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-94.771</u>	<u>-87.791</u>
		<b><u>-562.220</u></b>	<b><u>-467.449</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver er driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 4 t.kr., behæftet med ejendomsforbehold.			
<b>9. Eventualposter</b>			
<b>Eventualaktiver</b>			
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 185 t.kr.			