

Aalborg Taxa A.M.B.A. inkl. Bestillingskontoret

Stationsmestervej 85, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 12 35 95 86

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.04.23

Tage Kragbak
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

Foreningen

Aalborg Taxa A.M.B.A. inkl. Bestillingskontoret
Stationsmestervej 85
9200 Aalborg SV
Telefon: 96 34 11 01
Telefax: 96 34 11 34
Hjemmeside: www.aalborg-taxa.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 12 35 95 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Gert Mark, formand
Michael Larsen
Jan Helweg Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Aalborg Taxa A.M.B.A. inkl. Bestillingskontoret.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. marts 2023

Bestyrelsen

Gert Mark
Formand

Michael Larsen

Jan Helweg Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til andelshaverne i Aalborg Taxa A.M.B.A. inkl. Bestillingskontoret

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalborg Taxa A.M.B.A. inkl. Bestillingskontoret for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 7. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21381

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er for medlemmerne at sikre finansiering og administrering af medlemmers kontokørsel samt i øvrigt at varetage medlemmernes økonomiske interesser overfor Aalborg Kommune samt øvrige offentlige myndigheder.

Organisation og medarbejderforhold

Foreningen har i regnskabsåret haft i gennemsnit 0 ansatte medarbejdere, der derudover har arbejdet for Aalborg Taxa's Bestillingskontor samt Dantaxi. Herudover har bestyrelsen ydet arbejde for foreningen. Bestyrelsen har i alt modtaget t.DKK 255 for dette arbejde, der fordeles således:

Beløb i DKK	t.DKK
Gert Mark, formand	120.000
Michael Larsen	105.000
Jan Helweg Madsen	30.000
I alt	255.000

Heraf vedrører DKK 75.271 bestillingskontoret.

Ejerforhold

Foreningen er et andelsselskab med begrænset ansvar (A.m.b.a.) og har pr. 31.12.22 54 andelshavere, heraf 12 passive medlemmer.

Resultatdisponering

Årets resultat udgør ifølge foreningens resultatopgørelse t.DKK 35, der tillægges foreningens egenkapital.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	474.322	478.202
1	Personaleomkostninger	-227.393	-274.674
	Resultat før dagsværdireguleringer	246.929	203.528
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-95.625	0
	Resultat af primær drift	151.304	203.528
	Finansielle indtægter	11.142	10.120
	Finansielle omkostninger	-90.920	-80.696
	Resultat før skat	71.526	132.952
2	Skat af årets resultat	-36.542	-28.952
	Årets resultat	34.984	104.000
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	34.984	104.000
	I alt	34.984	104.000

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	4.700.000	4.700.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3	Materielle anlægsaktiver i alt	4.700.000	4.700.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.560	33.440
	Finansielle anlægsaktiver i alt	42.560	33.440
	Anlægsaktiver i alt	4.742.560	4.733.440
	Fremstillede varer og handelsvarer	36.038	0
	Varebeholdninger i alt	36.038	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.100	0
	Tilgodehavende foreningsskat	0	11.180
	Andre tilgodehavender	0	44.708
	Periodeafgrænsningsposter	16.341	15.283
	Tilgodehavender i alt	199.441	71.171
	Likvide beholdninger	788	788
	Omsætningsaktiver i alt	236.267	71.959
	Aktiver i alt	4.978.827	4.805.399

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
PASSIVER		
Note		
Andelskapital	1.776.359	1.573.375
Egenkapital i alt	1.776.359	1.573.375
4 Gæld til realkreditinstitutter	1.807.997	1.952.392
4 Anden gæld	0	19.112
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.807.997	1.971.504
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	144.395	141.543
Gæld til øvrige kreditinstitutter	434.982	163.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.796	209.366
Foreningsskat	36.102	0
Anden gæld	760.196	745.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.394.471	1.260.520
Gældsforpligtelser i alt	3.202.468	3.232.024
Passiver i alt	4.978.827	4.805.399

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK Andelskapital

Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21

Saldo pr. 01.01.21	2.041.375
Øvrige egenkapitalbevægelser	-572.000
Forslag til resultatdisponering	104.000

Saldo pr. 31.12.21	1.573.375
--------------------	-----------

Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22

Saldo pr. 01.01.22	1.573.375
Øvrige egenkapitalbevægelser	168.000
Forslag til resultatdisponering	34.984

Saldo pr. 31.12.22	1.776.359
--------------------	-----------

	2022 DKK	2021 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	222.868	271.899
Andre omkostninger til social sikring	1.329	828
Andre personaleomkostninger	3.196	1.947
I alt	227.393	274.674
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	36.542	28.952
---------------------	--------	--------

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	6.664.961	1.152.276
Tilgang i året	95.625	0
Kostpris pr. 31.12.22	6.760.586	1.152.276
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	0	-1.152.276
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0	-1.152.276
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22	-1.964.961	0
Dagsværdireguleringer i året	-95.625	0
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22	-2.060.586	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	4.700.000	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	144.395	1.212.724	1.952.392	2.093.935
Anden gæld	0	0	0	19.112
I alt	144.395	1.212.724	1.952.392	2.113.047

5. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Dagsværdi pr. 31.12.22	4.700.000
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-95.625

Foreningen anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendommen.

Fastsættelse af dagsværdien er baseret på et forventet normaliseret driftsresultat på t.DKK 329 og et afkastkrav på 7. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.952 er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 4.700.

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank A/S er deponeret:

Ejerpantebrev t.DKK 1.950 og skadesløsbrev t.DKK 2.000 tinglyst i ejendommen Stationsmestervej 85, Aalborg.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder indtægter og andre eksterne omkostninger.

Indtægter

Indtægter vedrørende kontingenter samt salg af varer og tjenesteydelser indregnes i henhold til faktureringsprincippet. Indtægter omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Investeringssejendomme afskrives ikke.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Under dagsværdiregulering af investeringsejendomme indregnes urealiserede værdireguleringer af investeringsejendomme samt realiserede gevinster og tab ved salg.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.