

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

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.04.22

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 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. april 2022

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 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 revisorerets 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 4. april 2022

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 104.000 mod DKK 236.769 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.573.375.

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 205 for dette arbejde, der fordeles således:

Beløb i DKK	t.DKK
Gert Mark, formand	120
Michael Larsen	62
Jan Helweg Madsen	15
Poul Krogh Larsen	8
I alt	205

Ejerforhold

Foreningen er et andelsselskab med begrænset ansvar (A.m.b.a.) og har pr. 31.12.21 34 andelshavere.

Resultatdisponering

Årets resultat udgør ifølge foreningens resultatopgørelse t.DKK 104, der tillægges foreningens egenkapital.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	478.202	596.834
1	Personaleomkostninger	-274.674	-241.813
	Resultat af primær drift	203.528	355.021
	Finansielle indtægter	10.120	44.035
	Finansielle omkostninger	-80.696	-95.165
	Resultat før skat	132.952	303.891
2	Skat af årets resultat	-28.952	-67.122
	Årets resultat	104.000	236.769
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	104.000	236.769
	I alt	104.000	236.769

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	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	33.440	23.920
	Finansielle anlægsaktiver i alt	33.440	23.920
	Anlægsaktiver i alt	4.733.440	4.723.920
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	164.500
	Tilgodehavende foreningsskat	11.180	0
	Andre tilgodehavender	44.708	129.894
	Periodeafgrænsningsposter	15.283	16.158
	Tilgodehavender i alt	71.171	310.552
	Likvide beholdninger	788	447.424
	Omsætningsaktiver i alt	71.959	757.976
	Aktiver i alt	4.805.399	5.481.896

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
PASSIVER		
Note		
Andelskapital	1.573.375	2.041.375
Egenkapital i alt	1.573.375	2.041.375
4 Gæld til realkreditinstitutter	1.952.392	2.093.935
4 Anden gæld	19.112	19.112
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.971.504	2.113.047
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	141.543	138.747
Gæld til øvrige kreditinstitutter	163.619	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.366	0
Foreningsskat	0	25.122
Anden gæld	745.992	1.163.605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.260.520	1.327.474
Gældsforpligtelser i alt	3.232.024	3.440.521
Passiver i alt	4.805.399	5.481.896

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK Andelskapital

Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20

Saldo pr. 01.01.20	1.984.606
Øvrige egenkapitalbevægelser	-180.000
Forslag til resultatdisponering	236.769

Saldo pr. 31.12.20	2.041.375
--------------------	-----------

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
--------------------	-----------

	2021 DKK	2020 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	271.899	235.089
Pensioner	0	1.951
Andre omkostninger til social sikring	828	3.163
Andre personaleomkostninger	1.947	1.610
I alt	274.674	241.813
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	28.952	67.122
---------------------	--------	--------

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	6.664.961	1.152.276
Kostpris pr. 31.12.21	6.664.961	1.152.276
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-1.964.961	-1.152.276
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-1.964.961	-1.152.276
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	4.700.000	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	141.543	1.357.119	2.093.935	2.232.682
Anden gæld	0	0	19.112	19.112
I alt	141.543	1.357.119	2.113.047	2.251.794

5. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Dagsværdi pr. 31.12.21	4.700.000
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0

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 2.094 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 samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på 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

Investeringsejendomme afskrives ikke.

Andre finansielle poster

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

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell 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

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme 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. Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investerings ejendomme 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 salgsomkostninger 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.