

DanTaxi Administrationen A/S

c/o Greenfleet A/S, Kongevejen 135 A, 2830 Virum

CVR-nr. 15 88 26 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2019.

Henrik Rosenvinge Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DanTaxi Administrationen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30. april 2019

Direktion

Carsten Aastrup

Bestyrelse

Henrik Rosenvinge Skov

Niels-Erik Gottlieb

John Vanggaard

Lars Christian Christiansen
Formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i DanTaxi Administrationen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DanTaxi Administrationen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter at DanTaxi 4x48 f.m.b.a. støtter selskabets afvikling. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender. Ledelsen har ved regnskabsårets afslutning vurderet, at den indregnede værdi af tilgodehavender svarer til resterende salgssum. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, og vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 30. april 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor
mne10427

Henrik Juul Thomsen
statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	DanTaxi Administrationen A/S c/o Greenfleet A/S Kongevejen 135 A 2830 Virum
	CVR-nr.: 15 88 26 46
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Rosenvinge Skov, Virum Vandvej 12, 2830 Virum Niels-Erik Gottlieb, Bernstorfflund Alle 18 A, 2920 Charlottenlund John Vanggaard, Poseidonvej 56, 9210 Aalborg SØ Lars Christian Christiansen, Finlandsvej 7, 2800 Kgs. Lyngby, Formand
Direktion	Carsten Aastrup
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	DanTaxi 4x48 F.m.b.a.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af administration af trafikdirigeringsystemer og kontokørsel. 21. december 2018 har selskabet afstået sine taxiaktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af den tilgodehavende salgssum i forbindelse med salg af selskabets taxiaktiviteter, indregnet under andre tilgodehavender med kr. 19,8 mio. Selskabet skal blandet andet i forening med moderforeningen opfylde visse betingelser for at kunne få beløbet udbetalt. Som følge heraf er der usikkerhed ved indregning og måling af salgssummen, men ledelsen vurderer, at betingelserne vil blive opfyldt og salgssummen herved er indregnet og målt tilfredsstillende.

Særlige poster

Årets resultat er særligt påvirket af selskabets salg af aktiviteter og herunder goodwill. Der henvises i øvrigt til note 2, hvor de særlige poster er beskrevet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 41.585.504 kr. mod 28.815.363 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.265.849 kr. mod -1.266.013 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er naturligt påvirket af salgstransaktionerne som har medført at aktiviteten i selskabet er realiseret. Der henvises til note 3 for særlige posters påvirkning af årets resultat.

Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31. december 2018 en negativ egenkapital på t.kr. 7.755.

Selskabets finansiering sker primært via moderforeningen Dantaxi 4x48 f.m.b.a., der har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, således at moderforeningens tilgodehavende på kr. 16,9 mio. står tilbage for øvrig gæld, ligesom moderforeningen har tilkendegivet at ville støtte selskabet frem mod eventuel opløsning over de kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet som følge af moderforeningens støtteerklæring kan aflægges efter reglerne om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	41.585.504	28.815.363
4 Personaleomkostninger	-12.396.363	-16.172.169
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.650.179	-9.474.966
Andre driftsomkostninger	-228.426	0
Driftsresultat	20.310.536	3.168.228
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-502.746
Andre finansielle indtægter	170.537	97.307
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.608.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.944.918	-2.887.274
Resultat før skat	14.928.155	-124.485
Skat af årets resultat	-6.662.306	-1.141.528
Årets resultat	8.265.849	-1.266.013
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-33.322	-502.747
Overføres til overført resultat	8.299.171	0
Disponeret fra overført resultat	0	-763.266
Disponeret i alt	8.265.849	-1.266.013

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	0	19.291.034
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u>19.291.034</u>
7	Grunde og bygninger	300.000	531.713
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	24.190.164
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>24.721.877</u>
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	433.322
	Andre tilgodehavender	0	4.824.000
	Deposita	0	122.166
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u>5.379.488</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>49.392.399</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	620.977
	Andre tilgodehavender	19.760.470	1.481.460
	Periodeafgrænsningsposter	0	211.589
	Tilgodehavender i alt	<u>19.760.470</u>	<u>2.314.026</u>
	Likvide beholdninger	0	7.646
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.760.470</u>	<u>2.321.672</u>
	Aktiver i alt	<u>20.060.470</u>	<u>51.714.071</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	33.322
Overført resultat		-10.754.865	-19.054.036
Egenkapital i alt		<u>-7.754.865</u>	<u>-16.020.714</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	2.061.640
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.061.640</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	33.509.005
Anden gæld		981.732	3.447.210
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>981.732</u>	<u>36.956.215</u>
Gældsforpligtelser		0	8.111.822
Gæld til pengeinstitutter		0	9.460.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.000	150.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.915.535	0
Selskabsskat		8.723.946	0
Anden gæld		1.044.122	10.994.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>26.833.603</u>	<u>28.716.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.815.335</u>	<u>65.673.145</u>
Passiver i alt		<u>20.060.470</u>	<u>51.714.071</u>

- 1 Finansiering
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	3.000.000	536.069	-18.290.770	-14.754.701
Resultatandel	0	-502.747	-763.266	-1.266.013
Egenkapital 1. januar 2018	3.000.000	33.322	-19.054.036	-16.020.714
Resultatandel	0	-33.322	8.299.171	8.265.849
	3.000.000	0	-10.754.865	-7.754.865

Noter

1. Finansiering

Selskabet har pr. 31. december 2018 en negativ egenkapital på t.kr. 7.755.

Selskabets finansiering sker primært via moderforeningen Dantaxi 4x48 f.m.b.a., der har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, således at moderforeningens tilgodehavende på kr. 16,9 mio. står tilbage for øvrig gæld, ligesom moderforeningen har tilkendegivet at ville støtte selskabet frem mod eventuel opløsning over de kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet som følge af moderforeningens støtteerklæring kan aflægges efter reglerne om fortsat drift

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af den tilgodehavende salgssum i forbindelse med salg af selskabets taxiaktiviteter, indregnet under andre tilgodehavender med kr. 19,8 mio. Selskabet skal blandet andet i forening med moderforeningen opfylde visse betingelser for at kunne få beløbet udbetalt. Som følge heraf er der usikkerhed ved indregning og måling af salgssummen, men ledelsen vurderer, at betingelserne vil blive opfyldt og salgssummen herved er indregnet og målt tilfredsstillende.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Dette primært relateret til salg af selskabets taxiaktiviteter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

3. Særlige poster (fortsat)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægter:		
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	1.943.399	0
Avance ved salg af goodwill	<u>11.940.844</u>	<u>0</u>
	<u>13.884.243</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Kompensation til vognmænd og medarbejder	<u>1.608.000</u>	<u>3.100.000</u>
	<u>1.608.000</u>	<u>3.100.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	13.884.243	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.608.000	0
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-3.100.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>12.276.243</u>	<u>-3.100.000</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	11.547.399	15.169.150
Pensioner	649.753	731.433
Andre omkostninger til social sikring	62.348	68.418
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>136.863</u>	<u>203.168</u>
	<u>12.396.363</u>	<u>16.172.169</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>30</u>
--	-----------	-----------

5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning på goodwill	4.760.194	4.760.193
Afskrivning på bygninger	3.287	3.287
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.886.698</u>	<u>4.711.486</u>
	<u>8.650.179</u>	<u>9.474.966</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	34.048.135	34.048.135
Tilgang i årets løb	89.600	0
Afgang i årets løb	-34.137.735	0
Kostpris 31. december 2018	0	34.048.135
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-14.757.101	-9.996.908
Årets afskrivninger	-4.760.194	-4.760.193
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	19.517.295	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	0	-14.757.101
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	19.291.034
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	535.000	7.729.497
Afgang i årets løb	0	-7.194.497
Kostpris 31. december 2018	535.000	535.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-3.287	-293.619
Årets afskrivninger	-3.287	-3.287
Årets nedskrivninger	-228.426	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	293.619
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-235.000	-3.287
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	300.000	531.713

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	83.090.462	83.351.815
Tilgang i årets løb	943.524	0
Afgang i årets løb	<u>-84.033.986</u>	<u>-261.353</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>83.090.462</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-58.900.298	-54.450.164
Årets afskrivninger	-3.886.698	-4.711.487
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>62.786.996</u>	<u>261.353</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>-58.900.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>24.190.164</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	400.000	400.000
Afgang i årets løb	-400.000	0
Kostpris 31. december 2018	0	400.000
Opskrivninger 1. januar 2018	33.322	536.069
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-502.747
Årets tilbageførsler på afgang	-33.322	0
Opskrivninger 31. december 2018	0	33.322
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	433.322

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er for kørselskontrakter stillet bankgaranti med i alt 904 t.kr. Greenfleet A/S, som overtog taxiaktiviteterne 21. december 2018, har stillet en modgaranti til afdækning af den stillede bankgaranti pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet pant på nominelt 50.000 t.kr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre tilgodehavender	20.510 t.kr.
-----------------------	--------------

Selskabet har fået afmeldt pant frem til regnskabsafslæggelsestidspunktet så der ved underskrivelse af årsregnskabet for 2018 er stillet pant på 25.000 t.kr.

Herudover er der udstedt pantebrev på 301 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 300 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

På statusdagen verserer fire sager, hvor det endelige udfald endnu ikke er afklaret. Sagerne vedrører medarbejderopsigelser og sager med vognmænd. Ledelsen forventer, at sagerne falder ud til fordel for selskabet. Kravene udgør ca. 1.000 t.kr.

Selskabet har via DanTaxi 4x48 f.m.b.a. erklæret at ville støtte afviklingen af DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. Tilgodehavendet hos foreningen er nedskrevet til DKK 0 pr. statusdagen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatning med Vognmandsforeningen Dan Taxi CVR-nr. 24254186 pr. 11. marts 2018 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DanTaxi Administrationen A/S 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 ved pladsleje, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning vedrørende pladsleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år.

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 eventuel 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:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-27 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DanTaxi Administrationen A/S som administrationselskab solidt ansvar og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.