



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TERNDRUP TAXA OG TURISTBUSSE A/S

INDUSTRIVEJ 4, 9575 TERNDRUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2024

Kenny Thygesen

CVR-NR. 27 08 52 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>Terndrup Taxa og Turistbusser A/S Industrivej 4 9575 Terndrup</p> <p>CVR-nr.: 27 08 52 02 Stiftet: 24. marts 2003 Kommune: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p>
Bestyrelse	<p>Maybritt Toft Pedersen, formand Erik Christian Thygesen Kenny Thygesen</p>
Direktion	<p>Kenny Thygesen</p>
Revision	<p>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg</p>
Pengeinstitut	<p>Sparekassen Danmark Markedsvej 5-7 9600 Aars</p>
Advokat	<p>Advodan Aalborg A/S Mølleå 1 9000 Aalborg</p>

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 21. juni 2024

Direktion:

Kenny Thygesen

Bestyrelse:

Maybritt Toft Pedersen
Formand

Erik Christian Thygesen

Kenny Thygesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Terndrup Taxa og Turistbusser A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 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.

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 regnskabsbrugere 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Aalborg, den 21. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	94.818	83.267	65.706	52.874	51.055
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)...	11.199	1.192	6.500	9.646	6.236
Resultat af primær drift.....	7.269	-2.736	2.283	5.161	1.729
Finansielle poster, netto.....	-957	-923	-612	-360	-296
Årets resultat.....	4.845	-2.965	1.235	3.726	1.080
Balance					
Balancesum.....	55.223	31.904	37.608	40.570	31.484
Egenkapital.....	17.718	9.873	12.838	15.303	12.577
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	11.022	-5	-648	8.330	6.492
Pengestrømme i alt.....	-6	-31	-6.164	8.330	2.917
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-17.202	-1.803	-908	-7.591	-3.556
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	94,4	97,3	114,3	130,5	116,0
Soliditetsgrad.....	32,1	30,9	34,1	37,7	39,9

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive taxa- og busvirksomhed i ind- og udland samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 realiseret en tilfredsstillende vækst i aktivitetsgrundlagten bl.a. som følge af fremmed kørsel.

Selskabets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er betydelig påvirket af øgede driftsomkostninger og ugunstige kørselsaftaler i 1. halvår af regnskabsåret hvilket har påvirket resultatet. Resultatet er dog er tilfredsstillende i forhold forventningerne i begyndelsen af regnskabsåret. Der er har som følge af samarbejde med andre vognmænd været større aktivitet end forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har primo 2024 overtaget driftsaktivitet fra vognmand i Hirtshals som forventes fuldt implementeret i 2024 med vækst til følge.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Miljøforhold

I forbindelse med den daglige drift forsøger selskabet at optimere selskabets ruter, således at selskabets driftsmidler kører færreste mulige kilometer, hvilket således er med til at reducere miljøpåvirkningen. I forbindelse med investering i nye driftsmidler har ledelsen fokus på anskaffelse af driftsmidler, som har lavt brændstofforbrug og gør generelt brug af driftsmidler med nyere teknologi.

Forventninger til fremtiden

Der forventes vækst i aktiviteten i det kommende regnskabsår og forbedret lønsomhed. For året som helhed forventes et resultat i størrelsesorden 8-10 mio. kr.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		94.817.556	83.267.263
Personaleomkostninger.....	1	-83.618.717	-82.075.658
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-3.929.598	-3.928.093
DRIFTSRESULTAT		7.269.241	-2.736.488
Andre finansielle indtægter.....	2	312.893	224.145
Øvrige finansielle omkostninger.....	3	-1.270.106	-1.146.797
RESULTAT FØR SKAT		6.312.028	-3.659.140
Skat af årets resultat.....	4	-1.466.971	693.914
ÅRETS RESULTAT	5	4.845.057	-2.965.226

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		21.436.397	15.856.634
Indretning af lejede lokaler.....		1.248.860	1.197.971
Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....		7.250.000	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	29.935.257	17.054.605
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		129.334	113.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	129.334	113.000
ANLÆGSAKTIVER.....		30.064.591	17.167.605
Råvarer og hjælpematerialer.....		685.137	1.030.412
Varebeholdninger.....		685.137	1.030.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.825.819	7.955.809
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		11.401.563	4.730.839
Andre tilgodehavender.....		875.000	215.430
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	561.069
Periodeafgrænsningsposter.....	8	343.909	210.625
Tilgodehavender.....		24.446.291	13.673.772
Likvide beholdninger.....		27.283	32.394
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		25.158.711	14.736.578
AKTIVER.....		55.223.302	31.904.183

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....	9	500.000	500.000
Overført resultat.....		17.218.244	9.373.187
EGENKAPITAL.....		17.718.244	9.873.187
Hensættelser til udskudt skat.....	10	778.319	486.417
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		778.319	486.417
Gæld til pengeinstitutter.....		4.959.593	0
Leasingforpligtelser.....		4.829.066	6.100.585
Feriepengeindefrysning.....		280.604	302.338
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	10.069.263	6.402.923
Gæld til pengeinstitutter.....		4.722.059	4.988.341
Leasingforpligtelser.....		1.335.175	2.067.495
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	756
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.181.249	1.405.764
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		8.193.372	1.147.498
Selskabsskat.....		1.175.069	0
Anden gæld.....		9.050.552	5.531.802
Kortfristede gældsforpligtelser.....		26.657.476	15.141.656
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		36.726.739	21.544.579
PASSIVER.....		55.223.302	31.904.183
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Koncernregnskab	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	500.000	9.373.187	9.873.187
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		4.845.057	4.845.057
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....		3.000.000	3.000.000
Egenkapital 31. december 2023.....	500.000	17.218.244	17.718.244

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat.....	4.845.057	-2.965.226
Årets afskrivninger tilbageført.....	3.929.598	3.928.093
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-131.556	-48.817
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.466.971	-693.914
Betalt selskabsskat.....	561.069	-884.870
Ændring i varebeholdninger.....	345.275	-339.726
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-11.333.588	4.322.419
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	11.339.352	-3.323.004
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	11.022.178	-5.045
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-16.672.738	-702.632
Salg af materielle anlægsaktiver.....	523.315	148.817
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-16.334	-13.500
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	0	39.241
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	3.000.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-13.165.757	-528.074
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	6.291.593	0
Afdrag på lån.....	-2.554.843	-2.961.390
Andre ændringer i langfristet gæld.....	0	10.052
Ændring i driftskredit.....	-1.598.282	3.453.534
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	2.138.468	502.196
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-5.111	-30.923
Likvider 1. januar.....	32.394	63.317
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	27.283	32.394
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	27.283	32.394
LIKVIDER.....	27.283	32.394

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	183	184	
Løn og gager.....	72.288.932	71.162.509	
Pensioner.....	8.363.016	8.321.515	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.896.086	2.519.293	
Andre personaleomkostninger.....	70.683	72.341	
	83.618.717	82.075.658	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	252.304	252.304	
	252.304	252.304	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	248.063	198.078	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	64.830	26.067	
	312.893	224.145	
Øvrige finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	47.157	50.704	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.222.949	1.096.093	
	1.270.106	1.146.797	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.175.069	0	
Regulering af udskudt skat.....	291.902	-693.914	
	1.466.971	-693.914	
Forslag til resultatdisponering			5
Overført resultat.....	4.845.057	-2.965.226	
	4.845.057	-2.965.226	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
		Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	54.238.020	2.813.455	0
Tilgang.....	9.689.145	262.863	7.250.000
Afgang.....	-4.178.323	0	0
Kostpris 31. december 2023.....	59.748.842	3.076.318	7.250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	38.381.386	1.615.484	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-3.786.565	0	
Årets afskrivninger	3.717.624	211.974	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	38.312.445	1.827.458	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	21.436.397	1.248.860	7.250.000
Finansielle leasingaktiver.....	11.129.912		
Finansielle anlægsaktiver			7
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....		113.000	
Tilgang.....		16.334	
Kostpris 31. december 2023.....		129.334	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		129.334	
Periodeafgrænsningsposter			8
Forsikringer.....		6.831	8.545
Omkostninger.....		337.078	202.080
		343.909	210.625
Aktiekapital			9
aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....		500.000	500.000
		500.000	500.000

NOTER

			Note
Hensættelser til udskudt skat			10
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
		2023 kr.	2022 kr.
Udskudt skat 1. januar.....		486.417	1.180.331
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		291.902	-693.914
Udskudt skat 31. december.....		778.319	486.417
Langfristede gældsforpligtelser			11
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
			31/12 2022 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter.....	6.291.593	1.332.000	0
Leasingforpligtelser.....	6.164.241	1.335.175	0
Feriepengeindefrysning.....	280.604	0	0
	12.736.438	2.667.175	0
			8.470.418
Eventualposter mv.			12
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået lejekontrakter med en uopsigelighedsperiode på 3-86 måneder. Forpligtelsen vedrørende leje i uopsigelighedsperioden udgør 4.246 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kenny Thygesen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****13**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 11.130 tkr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til 6.164 tkr.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Sparekassen Danmark har virksomheden stillet ejerpant på nominelt 3.500 tkr. Ejerpantet omfatter enkelte driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 210 tkr.

Der er pr. 31. december 2023 af pengeinstitut stillet betalingsgaranti mv. for i alt 5.793 tkr. vedr. indgåede kørselsaftaler.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Sparekassen Danmark på 3.390 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 7.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.436.397
Varebeholdninger.....	685.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	11.825.819

Nærtstående parter**14**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Kenny Thygesen, Industrivej 4, 9575 Terndrup, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab**15**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kenny Thygesen Holding ApS, Industrivej 4, 9575 Terndrup, CVR-nummer: 28 66 72 80.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Årsrapporten for 2022 var "andre personaleomkostninger" og "lønsudgifter" indregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Andre personaleomkostninger skulle indgå i regnskabsposten "administrationsomkostninger".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022 og bevirker, at regnskabsposten "administrationsomkostninger" i resultatopgørelsen er forøget med 3.465 tkr. i 2022 og 4.230 tkr. i 2023. Regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med 3.465 tkr. i 2022 og 4.230 tkr. i 2023. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for begge år. Egenkapitalen og balancesummen for begge år er ikke påvirket.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat af resultat**

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-8 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.