

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

Vestegnens minibus og handicapkørsel

ApS

Syvvejen 14, 4621 Gadstrup

CVR-nr. 27 65 89 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Allan Grejs
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vestegnens minibus og handicapkørsel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 7. juni 2024

Direktion

Allan Grejs
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vestegnens minibus og handicapkørsel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestegnens minibus og handicapkørsel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Viby Sj., den 7. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin Seidelin Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestegnens minibus og handicapkørsel ApS
Syvvejen 14
4621 Gadstrup

CVR-nr.: 27 65 89 62
Stiftet: 1. april 2004
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Grejs, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af kørsel med busser

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse anser som tilfredsstillende

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for de kommende år, således at kapitalen kan reetableres på over 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestegnens minibus og handicapkørsel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter, samt operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.411.192	1.319.487
3 Personaleomkostninger	-1.328.514	-1.127.101
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.393	-4.461
Driftsresultat	78.285	187.925
Andre finansielle indtægter	0	1.136
4 Øvrige finansielle omkostninger	-51.501	-43.408
Resultat før skat	26.784	145.653
Årets resultat	26.784	145.653
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	26.784	145.653
Disponeret i alt	26.784	145.653

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.747	11.140
Materielle anlægsaktiver i alt	6.747	11.140
Deposita	18.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.500	13.500
Anlægsaktiver i alt	25.247	24.640
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	222.465	273.453
Andre tilgodehavender	8.133	30.047
Periodeafgrænsningsposter	115.290	56.158
Tilgodehavender i alt	345.888	359.658
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.421	1.421
Værdipapirer i alt	1.421	1.421
Omsætningsaktiver i alt	347.309	361.079
Aktiver i alt	372.556	385.719

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-479.339	-506.124
	Egenkapital i alt	-354.339	-381.124
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	84.930	82.425
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	84.930	82.425
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	106.448
	Gæld til pengeinstitutter	182.426	182.604
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.093	46.605
	Anden gæld	346.446	348.761
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	641.965	684.418
	Gældsforpligtelser i alt	726.895	766.843
	Passiver i alt	372.556	385.719
1	Usikkerhed om going concern		
2	Særlige poster		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om fortsat drift, da egenkapitalen er negativ med kr. 354.339.

Ledelsen har stadigvæk stor fokus på optimering af forretningen samt reduktion af omkostninger og forventer tiltagene vil skabe fortsat positiv udvikling, således egenkapitalen kan genskabes via egen drift over de kommende 3-5 år.

2. Særlige poster

Selskabet været påvirket af nedlukningen i forbindelse med covid-19. Selskabet har i denne forbindelse modtaget kompensationer. Der har i tidligere år været foretaget regnskabsmæssige skøn af hvor meget kompensation de har kunne modtage. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Andre driftsindtægter	-36.508	335.715
	<u>-36.508</u>	<u>335.715</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	-36.508	335.715
Resultat af særlige poster netto	<u>-36.508</u>	<u>335.715</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.202.927	1.000.820
Pensioner	98.048	99.191
Andre omkostninger til social sikring	27.539	27.090
	<u>1.328.514</u>	<u>1.127.101</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>51.501</u>	<u>43.408</u>
	<u>51.501</u>	<u>43.408</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	0	106.448
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-106.448</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	<u>84.930</u>	<u>82.425</u>
	<u>84.930</u>	<u>82.425</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>84.930</u>	<u>82.425</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>992</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>992</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Grejs

Direktør og dirigent

Serienummer: 2eccd782-8fa3-4be7-9378-06ca6a03a79b

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-17 11:47:09 UTC



Martin Seidelin Haaning

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7db49c36-a124-4a16-9a1f-779136720868

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-06-17 12:10:00 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**