

ST. GRANDLØSE BUSSE APS
Vallestrupvejen 12
4300 Holbæk

CVR NR. 28 86 29 46

Årsrapport for 2018

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27/5 2019



Irene Worm Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for St. Grandløse Busser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. april 2019

Direktionen:



Irene Worm Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i St. Grandløse Busser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Grandløse Busser ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 23. april 2019

Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

FUNDER & HENRIKSEN

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	St. Grandløse Busser ApS Vallestrupvejen 12 4300 Holbæk
	Telefon: 59 18 20 83
	E-mail: worm-nielsen@mail.dk
	CVR nr.: 28 86 29 46
	Stiftet: 2005
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Irene Worm Nielsen
Revisor	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Vestergade 64 4340 Tølløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er busvirksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for St. Grandløse Busser ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændringer i regnskabspraksis i forhold til sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bussernes drift:

Bussernes drift indeholder omkostninger der kan henføres til drift af busser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	20%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter:

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

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & HENRIKSEN

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018

Note		2018 Kr.	2017 Kr.
	BRUTTORESULTAT	2.591.532	2.228.815
1	Personaleomkostninger	2.461.278	2.100.140
	Afskrivninger	<u>125.501</u>	<u>100.888</u>
	DRIFTSRESULTAT	4.753	27.787
	Finansielle omkostninger	<u>14.940</u>	<u>18.722</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-10.187	9.065
	Skat af årets resultat	<u>+2.156</u>	<u>2.046</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-8.031</u>	<u>7.019</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Overført til næste år	<u>-8.031</u>	<u>7.019</u>
	DISPONERET I ALT	<u>-8.031</u>	<u>7.019</u>

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

Note	2018 Kr.	2017 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>208.267</u>	<u>237.612</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>208.267</u>	<u>237.612</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>208.267</u>	<u>237.612</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	271.406	255.476
Forudbetalt leasing	401.418	405.320
Periodeafgrænsningsposter	<u>23.745</u>	<u>22.998</u>
Tilgodehavender	<u>696.569</u>	<u>683.794</u>
Likvide beholdninger	<u>74.387</u>	<u>185.678</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>770.956</u>	<u>869.472</u>
AKTIVER	<u>979.223</u>	<u>1.107.084</u>

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

Note		2018 Kr.	2017 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Frie reserver	506.959	514.990
	EGENKAPITAL	<u>631.959</u>	<u>639.990</u>
	Hensættelse til udskudt skat	31.790	33.946
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>31.790</u>	<u>33.946</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.745	79.426
	Anden gæld	219.729	353.722
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>315.474</u>	<u>433.148</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>315.474</u>	<u>433.148</u>
	PASSIVER	<u>979.223</u>	<u>1.107.084</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2018 Kr.	2017 Kr.	
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:			
Gager og lønninger	2.235.153	1.935.644	
Pension	169.301	128.040	
Andre omkostninger til social sikring	56.824	36.456	
Personaleomkostninger i alt	<u>2.461.278</u>	<u>2.100.140</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>5</u>	
2 EGENKAPITAL:			
	Selskabs- <u>kapital</u>	Frie <u>reserver</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2018	125.000	514.990	639.990
Årets resultat	0	-8.031	-8.031
Saldo pr. 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>506.959</u>	<u>631.959</u>
3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			
4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:			
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, hvorpå der resterer ydelser for kr. 4.752.131.			
Der er herudover ingen eventualforpligtelser.			