

ST. GRANDLØSE BUSSE APS
Vallestrupvejen 12
4300 Holbæk

CVR NR. 28 86 29 46

Årsrapport for 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/6 2024



Irene Worm Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for St. Grandløse Busser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. marts 2024

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 2023 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

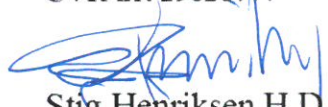
Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være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

Næstved, den 11. marts 2024

Funder & Henriksen Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777



Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor
mne17429

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

St. Grandløse Busser ApS
Vallestrupvejen 12
4300 Holbæk

Telefon: 59 18 20 83

E-mail: info@stgrandlosebusser.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:

Ledelsen betragter resultatet som 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 2023 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.

Årsrapporten aflægges i danske kr.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

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

Andre driftsindtægter- og omkostninger:

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder modtaget kompensation i forbindelse med Covid19, samt tilbagebetaling heraf.

Bussernes drift:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere.

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. 32.000 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2023**

Note	2023 Kr.	2022 Kr.
	3.624.255	4.024.357
1	3.152.177	3.084.852
Afskrivninger	<u>61.364</u>	<u>21.914</u>
	410.714	917.591
Finansielle indtægter	187	0
Finansielle omkostninger	<u>24.984</u>	<u>16.083</u>
	385.917	901.508
Skat af årets resultat	<u>86.900</u>	<u>198.814</u>
	299.017	702.694
RESULTATDISPONERING:		
Overført til næste år	<u>299.017</u>	<u>702.694</u>
	299.017	702.694

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

Note	2023 Kr.	2022 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.922	161.171
Indretning lejede lokaler	23.783	38.876
Materielle anlægsaktiver	427.705	200.047
ANLÆGSAKTIVER	427.705	200.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	565.485	984.801
Andre tilgodehavender	0	18.714
Forudbetalt leasing	558.970	398.774
Periodeafgrænsningsposter	84.275	21.440
Tilgodehavender	1.208.730	1.423.729
Likvide beholdninger	1.025.418	936.947
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.234.148	2.360.676
AKTIVER	2.661.853	2.560.723

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

Note	2023 Kr.	2022 Kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Frie reserver	1.700.042	1.401.025
EGENKAPITAL	1.825.042	1.526.025
Hensættelse til udskudt skat	48.774	37.532
HENSATTE FORPLIGTELSE	48.774	37.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.791	171.302
Anden gæld	433.588	626.566
Selskabsskat	67.658	199.298
Kortfristede gældsforpligtelser	788.037	997.166
GÆLDSFORPLIGTELSE	788.037	997.166
PASSIVER	2.661.853	2.560.723
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2023 Kr.	2022 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	2.890.080	2.815.976
Pension	196.108	202.544
Andre omkostninger til social sikring	65.989	66.332
Personaleomkostninger i alt	<u>3.152.177</u>	<u>3.084.852</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>7</u>	 <u>7</u>
 3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
 3 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, hvorpå der resterer ydelser for kr. 9.645.068.		
Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		