

# **HJALLESE MINI BUS ODENSE ApS**

Hørmarken 8  
5260 Odense S

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/06/2016**

---

**Jess Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HJALLESE MINI BUS ODENSE ApS  
Hørmarken 8  
5260 Odense S

CVR-nr: 32307256  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** REGNAR STAUGAARD  
Mazantigade 9  
6000 Kolding  
DK Danmark

CVR-nr: 75976410  
P-enhed: 1002476869

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for HJALLESE MINI BUS ODENSE ApS for perioden 1. januar til 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen 31. december 2015, der påvirker årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/04/2016

## Direktion

Jess Jørgensen  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HJALLESE MINI BUS ODENSE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJALLESE MINI BUS ODENSE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 10/06/2016

Regnar Staugaard  
statsautoriseret revisor  
REGNAR STAUGAARD  
CVR: 75976410

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

Det er selskabets første regnskabsaflæggelse, og er aflagt efter den for tiden sædvane for regnskabsklasse (B).

Åbningsbalancen ved stiftelsen er anvendt som sammenligningstal.

## Resultatopgørelse

Regnskabs poster er bedst stemmende med selskabets forhold i det hele baseret på historiske anskaffelsespriser, hvor andet ikke er anført.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter med værdien af økonomiske fordele, der tilfalder virksomheden.

Omkostninger indregnes med værdien af økonomiske fordele, der fragår virksomheden.

Finansielle leasingaftaler, som indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser, indregnes i resultatopgørelse med beregnede afskrivninger på aktivet og med beregnede renter af leasingforpligtelsen.

## Balance

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

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivitet 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.

Driftsmidler: 10 år

Finansielle leasingaftaler indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser over den indgåede leasingperioden.

1. gangleasing afskrives over leasingaftalens løbetid

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere en den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejdes indregnes til salgsværdien modregnet eventuelle acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Tilgodehavender medtages til amortiseret værdi – sædvanligvis nominel værdi. Der indregnes til imødegåelse af tab.

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen indtil udlodning.

Gældsposter medtages til amortiseret kostpris – sædvanligvis nominel værdi.

## **Skat**

Aktuel skat og ændring af udskudt skat indregnes med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>4.868.051</b> | <b>2.458.970</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -2.919.306       | -2.177.708       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -687.135         | -265.455         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>1.261.610</b> | <b>15.807</b>    |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 23.967           | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -157.459         | -72.768          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>1.128.118</b> | <b>-56.961</b>   |
| Skat af årets resultat .....   |      | -245.270         | 57.549           |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>882.848</b>   | <b>588</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 49.000           | 0                |
| Overført resultat .....  |      | 833.848          | 588              |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>882.848</b>   | <b>588</b>       |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 3.784.045        | 2.051.369        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>3.784.045</b> | <b>2.051.369</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>3.784.045</b> | <b>2.051.369</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 1.649.489        | 693.696          |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 0                | 73.573           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 0                | 3.089            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>1.649.489</b> | <b>770.358</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 158.576          | 115.080          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>1.808.065</b> | <b>885.438</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>5.592.110</b> | <b>2.936.807</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 322.287          | 322.287          |
| Overført resultat .....  |          | 834.436          | 588              |
| Forslag til udbytte .....  |          | 49.000           | 0                |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>3</b> | <b>1.205.723</b> | <b>322.875</b>   |
| Leasingforpligtelser .....   |          | 2.236.945        | 1.697.869        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>2.236.945</b> | <b>1.697.869</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 407.853          | 448.065          |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 245.270          | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 645.628          | 467.998          |
| Leasingforpligtelser .....   |          | 850.691          | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>2.149.442</b> | <b>916.063</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>4.386.387</b> | <b>2.613.932</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>5.592.110</b> | <b>2.936.807</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 2.560.812        | 2.011.826        |
| Pensionsbidrag                        | 306.290          | 141.395          |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.204           | 24.487           |
|                                       | <b>2.919.306</b> | <b>2.177.708</b> |
| <br>                                  |                  |                  |
| Antal gennemsnitlige beskæftiget      | 7                | 5                |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Leasede<br>drifts-<br>midler | Egne drifts<br>midler |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo                      | 1.912.824                    | 416.000               |
| Tilgang                             | 2.467.250                    | 0                     |
| Afgang                              | -                            | -168.800              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>4.380.074</b>             | <b>247.200</b>        |
| <br>                                |                              |                       |
| Af- og nedskrivning primo           | -214.955                     | -50.500               |
| Årets afskrivning                   | -546.874                     | -30.900               |
| Tilbageførsel ved afgang            | -                            | -                     |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-761.829</b>              | <b>-81.400</b>        |
| <br>                                |                              |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>3.618.245</b>             | <b>165.800</b>        |

## 3. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte | Ialt<br>kr.      |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|
| Saldo primo               | 322.287                    | 588                         | 0                    | 322.875          |
| Årets resultat            | 0                          | 833.848                     | 49.000               | 882.848          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>322.287</b>             | <b>834.436</b>              | <b>49.000</b>        | <b>1.205.723</b> |

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive turistikørsel og anden landpassagertransport.