

## **CPH Minibusser ApS**

Motorgangen 13  
2690 Karlslunde

CVR-nr. 33 26 09 03

### **Årsrapport for 2015**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. juni 2016

---

Ahmad Al-Korde  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                               | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning   | 4 |

## **Årsregnskab**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5  |
| Resultatopgørelse        | 8  |
| Balance                  | 9  |
| Noter til årsrapporten   | 11 |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CPH Minibusser 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30. juni 2016

### **Direktion**

Ahmad Al-Korde

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i CPH Minibusser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CPH Minibusser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Hellerup, den 30. juni 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

CPH Minibusser ApS  
Motorgangen 13  
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 33 26 09 03  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 9. november 2010  
Hjemsted: Karlslunde

## Direktion

Ahmad Al-Korde

## Revisor

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre transport af passagerer samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 211.743, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 371.460.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPH Minibusser ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 oprindelig 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr. | <u>2014</u><br>t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                          |             | <b>10.439.551</b>  | <b>997</b>           |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer   |             | -7.436.713         | -964                 |
| Andre eksterne omkostninger                    |             | -82.791            | 0                    |
| <b>Bruttoresultat</b>                          |             | <b>2.920.047</b>   | <b>33</b>            |
| Personaleomkostninger                          |             | -2.596.219         | 0                    |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>      |             | <b>323.828</b>     | <b>33</b>            |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver |             | -20.000            | -20                  |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>         |             | <b>303.828</b>     | <b>13</b>            |
| Finansielle omkostninger                       |             | -33.422            | 0                    |
| <b>Resultat før skat</b>                       |             | <b>270.406</b>     | <b>13</b>            |
| Skat af årets resultat                         | 1           | -58.663            | -3                   |
| <b>Årets resultat</b>                          |             | <b>211.743</b>     | <b>10</b>            |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>     |             |                    |                      |
| Overført overskud                              |             | 211.743            | 10                   |
|  |             | <b>211.743</b>     | <b>10</b>            |

## Balance pr. 31. december 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.      | <u>2014</u><br>t.kr |
|---|-------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 165.413                 | 80                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 2           | <u>165.413</u>          | <u>80</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>165.413</u>          | <u>80</u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 2.343.809               | 0                   |
| Andre tilgodehavender                       |             | 41.468                  | 40                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>2.385.277</u>        | <u>40</u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>142.241</u>          | <u>40</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>2.527.518</u>        | <u>80</u>           |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u>2.692.931</u></u> | <u><u>160</u></u>   |

## Balance pr. 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.      | <u>2014</u><br>t.kr |
|--|-------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                     |
| Selskabskapital                          |             | 150.000                 | 150                 |
| Overført resultat                        |             | 221.460                 | 10                  |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3           | <b><u>371.460</u></b>   | <b><u>160</u></b>   |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 2.498                   | 0                   |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>2.498</u></b>     | <b><u>0</u></b>     |
| Banker                                   |             | 731.170                 | 0                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 321.780                 | 0                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 512.029                 | 0                   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 60.941                  | 0                   |
| Anden gæld                               |             | 693.053                 | 0                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>2.318.973</u></b> | <b><u>0</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>2.318.973</u></b> | <b><u>0</u></b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>2.692.931</u></b> | <b><u>160</u></b>   |
| Eventualposter mv.                       | 4           |                         |                     |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5           |                         |                     |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 6           |                         |                     |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2015</u>          | <u>2014</u>  |
|--|----------------------|--|
|  | kr.                  | t.kr.  |
| <b>1 Skat af årets resultat</b>                |                      |  |
| Årets aktuelle skat                            | 56.165               | 3  |
| Regulering af udskudt skat                     | <u>2.498</u>         | <u>0</u>   |
|  | <b><u>58.663</u></b> | <b><u>3</u></b>  |
| <br>   |                      |  |
| <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>              |                      |  |
|  |                      | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2015                        |                      | 80.000   |
| Tilgang i årets løb                            |                      | <u>105.413</u>   |
| Kostpris 31. december 2015                     |                      | <u>185.413</u>   |
| <br>   |                      |  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           |                      | 0  |
| Årets afskrivninger                            |                      | <u>20.000</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        |                      | <u>20.000</u>  |
| <br>   |                      |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> |                      | <b><u>165.413</u></b>                                  |

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

|                                      | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 150.000                | 9.717                        | 159.717               |
| Årets resultat                       | 0                      | 211.743                      | 211.743               |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b><u>150.000</u></b>  | <b><u>221.460</u></b>        | <b><u>371.460</u></b> |

### 4 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garanti på 1,2 mio., stillet af banken overfor Movia, er tinglyst skadesløsbrev (Virksomhedspant) på 2 mio.

### 6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets ledelse er i dialog med SKAT om at få selskabet registreret efter lønsumsafgiftsloven.

Der er afsat fuld lønsumsafgift pr. 31 december 2015 for 2014 og 2015, og beløbende vil blive efterangivet, så snart registreringsforholdene kommer på plads.