

# **UD OG HJEM APS**

**Højlyngen 5  
8210 Århus V  
Cvr.nr.: 36 04 26 56**

**(4. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling

26. juni 2019

Dirigent:

---

Ole Bonhjem

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8-9
Noter	10-12

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Ud Og Hjem ApS

Højlyngen 5

8210 Århus V

Hjemstedskommune: Århus

Cvr.nr.: 36 04 26 56

**Direktion**

Ole Bonhjem

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Ud Og Hjem ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus den 26. juni 2019

### **Direktion**

Ole Bonhjem

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive busdrift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-40.921
Balance pr. 31. december 2018	kr.	1.436.321
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	374.376

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Ud Og Hjem ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved busdrift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### 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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.644.201</b>	<b>1.582</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	2.607.788	1.940
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>46.225</u>	<u>39</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-9.812</b>	<b>-397</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>38.549</u>	<u>11</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-48.361</b>	<b>-408</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>-7.440</u>	<u>-46</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-40.921</u></b>	<b><u>-362</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-40.921</u>	<u>-362</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-40.921</u></b>	<b><u>-362</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.638	344
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>297.638</b>	<b>344</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	388.750	389
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>388.750</b>	<b>389</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>686.388</b>	<b>733</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	50.334	42
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>50.334</b>	<b>42</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.000	361
Andre tilgodehavender	206.058	253
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>215.058</b>	<b>614</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>484.541</b>	<b>234</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>749.933</b>	<b>890</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.436.321</b>	<b>1.623</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b> Anpartskapital	600.000	600
<b>9</b> Reserve for opskrivninger	190.000	190
Overførte resultater	-415.624	-375
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>374.376</b>	<b>415</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>10 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	586.780	797
<b>Langfristet gældsforpligtelse i alt</b>	<b>586.780</b>	<b>797</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelse</b>		
<b>10</b> Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	210.000	205
Leverandører af vare og tjenesteydelser	12.000	12
Anden gæld	253.165	194
<b>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</b>	<b>475.165</b>	<b>411</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.061.945</b>	<b>1.208</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.436.321</b>	<b>1.623</b>
<b>11</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.134.351	1.557
Pensioner	276.304	198
Andre omkostninger til social sikring	197.133	185
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>2.607.788</u></b>	<b><u>1.940</u></b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Busser mv.	46.225	39
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>46.225</u></b>	<b><u>39</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	-7.440	-46
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-7.440</u></b>	<b><u>-46</u></b>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER

	<b>2018</b>	<b>2017</b>			
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>			
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>					
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>					
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>231.126</b>	<b>182</b>			
Tilgang	0	49			
Afgang	0	0			
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>231.126</b>	<b>231</b>			
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>77.263</b>	<b>38</b>			
Opskrivninger	-190.000	-190			
Årets afskrivninger	46.225	39			
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-66.512</b>	<b>-113</b>			
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>297.638</b>	<b>344</b>			
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>					
Leasingdepositum	388.750	389			
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>388.750</b>	<b>389</b>			
<b>7 EGENKAPITAL</b>					
	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	600.000		0	600.000	600
Reserve for opskrivninger	190.000		0	190.000	190
Overførte resultater	-374.703		-40.921	-415.624	-375
	<b>415.297</b>	<b>0</b>	<b>-40.921</b>	<b>374.376</b>	<b>415</b>
<b>8 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således : A-anparter 120 stk. á nom. 5.000 kr.				600.000	600
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b>600.000</b>	<b>600</b>
<b>9 Reserve for opskrivninger</b>					
Reserve for opskrivninger primo				190.000	0
Opskrivning				0	190
<b>Reserve for opskrivninger ultimo</b>				<b>190.000</b>	<b>190</b>
<b>10 Langfristet gældsforpligtelser</b>					
Gæld i alt ultimo				796.780	1.002
Afdrag næste år				-210.000	-205
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>				<b>586.780</b>	<b>797</b>
<b>Restgæld efter 5 år</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTER****11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2018 1.278 tkr.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.