

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

UD OG HJEM APS

Højlyngen 5

8210 Århus V

Cvr.nr.: 36 04 26 56

(2. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 25. maj 2017

Dirigent:

Ole Bonhjem

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Ud Og Hjem ApS

Højlyngen 5

8210 Århus V

Hjemstedskommune: Århus

Cvr.nr.: 36 04 26 56

Direktion

Ole Bonhjem

Montanagade 45 B, 1.

8210 Århus V

Revisor

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus den 25. maj 2017

Direktion

Ole Bonhjem

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Ud Og Hjem ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ud Og Hjem ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. maj 2017

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive busdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	4.311
Balance pr. 31. december 2016	kr.	1.575.815
Egenkapital pr. 31. december 2016	kr.	37.145

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 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Ud Og Hjem ApS for 2016 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 finansiell 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 nominel 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.596.384	1.828
2 Personalemkostninger	1.633.263	1.823
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-44.775</u>	<u>15</u>
DRIFTSRESULTAT	7.896	-10
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.156</u>	<u>7</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.740	-17
4 Skat af årets resultat	<u>-571</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>4.311</u>	<u>-17</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>4.311</u>	<u>-17</u>
Disponeret i alt	<u>4.311</u>	<u>-17</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.026	35
Materielle anlægsaktiver i alt	144.026	35
6 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	388.750	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	388.750	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	532.776	35
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.779	0
Varebeholdninger i alt	22.779	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	645.510	275
Andre tilgodehavender	5.571	0
Tilgodehavender i alt	651.081	275
Likvide beholdninger	369.179	565
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.043.039	840
AKTIVER I ALT	1.575.815	875

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note		2016	2015
		kr.	tkr.
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
8	Anpartskapital	50.000	50
	Overførte resultater	-12.855	-17
	EGENKAPITAL I ALT	37.145	33
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	44.805	306
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.295.496	378
	Anden gæld	198.369	158
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	1.538.670	842
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.538.670	842
	PASSIVER I ALT	1.575.815	875
9	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.354.947	1.544
Pensioner	141.812	162
Andre omkostninger til social sikring	136.504	117
Personaleomkostninger i alt	<u>1.633.263</u>	<u>1.823</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Inventar & EDB	23.350	15
Fortjeneste v/ salg af driftsmidler	-68.125	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>-44.775</u>	<u>15</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	-571	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-571</u>	<u>0</u>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2016	2015			
	kr.	tkr.			
5 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	50.000	0			
Tilgang	201.751	50			
Afgang	-69.375	0			
Anskaffelsessum ultimo	182.376	50			
Afskrivninger primo	15.000	0			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	23.350	15			
Afskrivninger ultimo	38.350	15			
Bogført værdi ultimo	144.026	35			
6 Finansielle anlægsaktiver					
Leasingdepositum	388.750	0			
Finansielle anlægsaktiver i alt	388.750	0			
7 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	-17.166	0	4.311	-12.855	-17
	32.834	0	4.311	37.145	33
8 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således :					
A-anparter 10 stk. á nom. 5.000 kr.				50.000	50
Anpartskapital ultimo				50.000	50
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>					
Selskabet har ingen eventualforpligtelser mv.					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>					
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.					