

# **ABES BUS ROSKILDE ApS**

Vindingevej 9  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/11/2018**

**Sheila Wichmann**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ABES BUS ROSKILDE ApS  
Vindingevej 9  
4000 Roskilde

CVR-nr: 36400404  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor** JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr: 63778710  
P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017/2018 for ABES Bus Roskilde ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16/11/2018

## Direktion

Sheila Marlie Wichmann

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ABES Bus Roskilde ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ABES Bus Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 16/11/2018

Jesper Bentzen , mne29388

Godkendt Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

**Selskabets aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er busdrift.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2017/2018 på 103.128 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. juni 2018 581.967 kr. og egenkapitalen udgjorde 364.937 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

## 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger:

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

### 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, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

## Balance

### Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Udbytte:**

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

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes skatteaktiver af skattemæssige underskud. Dog nedsættes dette, såfremt det ikke er sandsynligt at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>87.539</b>	<b>171.274</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	-203.902
Andre driftsomkostninger .....		-15.743	-48.044
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>71.796</b>	<b>-80.672</b>
Andre finansielle indtægter .....		39.224	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.380	-6.369
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>109.640</b>	<b>-87.041</b>
Skat af årets resultat .....	2	-6.512	23.178
<b>Årets resultat</b> .....		<b>103.128</b>	<b>-63.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		103.128	-63.863
<b>I alt</b> .....		<b>103.128</b>	<b>-63.863</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Deposita .....		220.037	220.037
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.037</b>	<b>220.037</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>220.037</b>	<b>220.037</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		12.186	12.186
Andre tilgodehavender .....		319.759	425.759
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>331.945</b>	<b>437.945</b>
Likvide beholdninger .....		29.985	32.980
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>361.930</b>	<b>470.925</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>581.967</b>	<b>690.962</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		114.937	11.809
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>364.937</b>	<b>261.809</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.820	5.000
Skyldig selskabsskat .....		6.512	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		158.003	388.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		35.695	35.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>217.030</b>	<b>429.153</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>217.030</b>	<b>429.153</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>581.967</b>	<b>690.962</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	250.000	11.809	0	261.809
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	103.128	0	103.128
Egenkapital, ultimo .....	250.000	114.937	0	364.937

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	0	186.162
Pensionsbidrag	0	14.582
Andre omkostninger til social sikring	0	3.158
	0	203.902
Gennemsnitligt antal fuldtidsbegræftede i året	0	1

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	6.512	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-23.178
	6.512	-23.178

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er busdrift.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 3.046.505 inkl. restværdier ved kontraktens udløb.

Der er udstedt anfordringsgaranti over for OK Olie stort kr. 30.000