

Mortens Busser ApS

Tingstedvej 45, Hjorthede, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 73 53 25

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018.

Jepp Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Mortens Busser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 12. december 2018

Direktion

Jeppe Rasmussen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mortens Busser ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mortens Busser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. december 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mortens Busser ApS
Tingstedvej 45
Hjorthede
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 36 73 53 25

Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
3. regnskabsår

Direktion

Jeppe Rasmussen, Direktør

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive busvognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på 200.333 kr. mod 139.853 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 953.466 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mortens Busser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	4.026.206	2.683.506
1 Personaleomkostninger	-3.163.748	-2.256.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-496.647	-198.416
Resultat før finansielle poster	365.811	228.743
2 Finansielle omkostninger	-108.478	-45.890
Resultat før skat	257.333	182.853
3 Skat af årets resultat	-57.000	-43.000
Årets resultat	200.333	139.853
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	200.333	139.853
Disponeret i alt	200.333	139.853

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	8.570	10.856
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.570	10.856
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.601.393	1.831.824
Materielle anlægsaktiver i alt	2.601.393	1.831.824
Anlægsaktiver i alt	2.609.963	1.842.680
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.167.767	999.594
Tilgodehavende selskabsskat	15.000	0
Andre tilgodehavender	10.000	3.022
Periodeafgrænsningsposter	19.538	42.290
Tilgodehavender i alt	1.212.305	1.044.906
Likvide beholdninger	206.222	98.092
Omsætningsaktiver i alt	1.418.527	1.142.998
Aktiver i alt	4.028.490	2.985.678

Balance 30. september

Passiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	150.000	150.000
7	Overført resultat	803.466	603.133
	Egenkapital i alt	<u>953.466</u>	<u>753.133</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	169.000	112.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>169.000</u>	<u>112.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	883.274	251.067
	Leasingforpligtelser	95.099	164.429
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>978.373</u>	<u>415.496</u>
8	Gældsforpligtelser	526.000	212.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.675	583.082
	Selskabsskat	0	63.626
	Anden gæld	1.081.976	846.341
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.927.651</u>	<u>1.705.049</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.906.024</u>	<u>2.120.545</u>
	Passiver i alt	<u>4.028.490</u>	<u>2.985.678</u>
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.705.932	1.927.490
Pensioner	247.852	157.543
Andre omkostninger til social sikring	46.921	32.774
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>163.043</u>	<u>138.540</u>
	<u>3.163.748</u>	<u>2.256.347</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>108.478</u>	<u>45.890</u>
	<u>108.478</u>	<u>45.890</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>57.000</u>	<u>43.000</u>
	<u>57.000</u>	<u>43.000</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>16.000</u>
Kostpris primo		<u>16.000</u>
Kostpris ultimo		<u>16.000</u>
Afskrivninger primo		5.144
Årets afskrivninger		<u>2.286</u>
Afskrivninger ultimo		<u>7.430</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>8.570</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.219.277
Tilgang	1.385.015
Afgang	<u>-207.028</u>
Kostpris ultimo	<u>3.397.264</u>
Afskrivninger primo	387.453
Årets afskrivninger	463.678
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-55.260</u>
Afskrivninger ultimo	<u>795.871</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.601.393</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>310.849</u>

30/9 2018

30/9 2017

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	603.133	463.280
Årets overførte overskud eller underskud	<u>200.333</u>	<u>139.853</u>
	<u>803.466</u>	<u>603.133</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	453.000	0	1.336.274	387.067
Leasingforpligtelser	73.000	0	168.099	240.429
	<u>526.000</u>	<u>0</u>	<u>1.504.373</u>	<u>627.496</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet fordringsspannt på nominelt 300 tkr. Fordringsspanntet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser 1.168 tkr.

Der er stillet en betalingsgaranti af pengeinstitut overfor kunde på i alt 225 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebreve på nom. 1.858 tkr. i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 1.692 tkr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt med en årlig leje på 132 tkr. inkl. moms.