

Mortens Busser ApS

Tingstedvej 45, Hjorthede, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 73 53 25

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2022.

Jepe Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 26. januar 2022

Direktion

Morten Frostholm
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Mortens Busser ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mortens Busser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 relevante 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. januar 2022

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
Stiftet: 27. april 2015
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
6. regnskabsår

Direktion

Morten Frostholt, 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 2020 - 30. september 2021, udviser et resultat på 480.366 kr. mod -135.569 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.306.143 kr.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker og andre kompensationer vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for selvstændige og faste omkostninger. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 187 tkr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

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, bilomkostninger m.v., andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11.

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.

Bilomkostninger m.v. omfatter omkostninger vedrørende drift af biler samt andre omkostninger, som er direkte afledt af omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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 og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-45 %

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

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	6.050.582	4.205.937
2 Personaleomkostninger	-4.191.396	-3.530.115
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.008.751</u>	<u>-688.907</u>
Driftsresultat	850.435	-13.085
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-233.069</u>	<u>-159.484</u>
Resultat før skat	617.366	-172.569
3 Skat af årets resultat	<u>-137.000</u>	<u>37.000</u>
Årets resultat	480.366	-135.569
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	480.366	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-135.569</u>
Disponeret i alt	480.366	-135.569

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.712	3.998
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.712	3.998
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.036.864	6.227.397
Materielle anlægsaktiver i alt	8.036.864	6.227.397
Anlægsaktiver i alt	8.038.576	6.231.395
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.240.387	739.328
Tilgodehavende selskabsskat	0	14.000
Andre tilgodehavender	339.056	38.720
Periodeafgrænsningsposter	102.277	33.549
Tilgodehavender i alt	2.681.720	825.597
Likvide beholdninger	0	130.564
Omsætningsaktiver i alt	2.681.720	956.161
Aktiver i alt	10.720.296	7.187.556

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	1.156.143	675.777
Egenkapital i alt	1.306.143	825.777
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	275.000	138.000
Hensatte forpligtelser i alt	275.000	138.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	3.515.566	2.700.265
Leasingforpligtelser	562.319	690.331
Anden gæld	398.251	148.921
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	650.000	450.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.126.136	3.989.517
6 Kortfristet del af langfristet gæld	1.631.000	892.000
Gæld til pengeinstitut	308.261	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.019.166	314.866
Anden gæld	1.054.590	1.027.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.013.017	2.234.262
Gældsforpligtelser i alt	9.139.153	6.223.779
Passiver i alt	10.720.296	7.187.556
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	150.000	811.346	961.346
Overført resultat jf. resultatdisponeringen	0	-135.569	-135.569
Egenkapital 1. oktober 2020	150.000	675.777	825.777
Overført resultat jf. resultatdisponeringen	0	480.366	480.366
	150.000	1.156.143	1.306.143

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Kompensation ifm. Covid-19	186.703	483.478
	<u>186.703</u>	<u>483.478</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	186.703	483.478
Resultat af særlige poster netto	<u>186.703</u>	<u>483.478</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.533.517	3.017.913
Pensioner	421.154	357.935
Andre omkostninger til social sikring	83.366	75.881
Personaleomkostninger i øvrigt	153.359	78.386
	<u>4.191.396</u>	<u>3.530.115</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	137.000	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-37.000
	<u>137.000</u>	<u>-37.000</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020		
4. Goodwill				
Kostpris primo	16.000	16.000		
Kostpris ultimo	16.000	16.000		
Afskrivninger primo	-12.002	-9.716		
Årets afskrivninger	-2.286	-2.286		
Afskrivninger ultimo	-14.288	-12.002		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.712	3.998		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.531.050	4.872.199		
Tilgang i årets løb	2.801.250	3.385.000		
Afgang i årets løb	-230.000	-726.149		
Kostpris ultimo	10.102.300	7.531.050		
Afskrivninger primo	-1.303.653	-1.063.535		
Årets afskrivninger	-839.155	-642.200		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	77.372	402.082		
Afskrivninger ultimo	-2.065.436	-1.303.653		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.036.864	6.227.397		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	806.458	1.114.399		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/9 2021	
Gæld til pengeinstitut	4.632.566	1.117.000	3.515.566	0
Leasingforpligtelser	690.319	128.000	562.319	0
Anden gæld	784.251	386.000	398.251	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	650.000	0	650.000	0
	6.757.136	1.631.000	5.126.136	0

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet fordringsspant på nominelt 650 tkr. Fordringsspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.240

Der er stillet betalingsgarantier af pengeinstitut overfor kunder på i alt 405 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebreve på nom. 5.485 tkr. i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 6.621 tkr.

8. Eventualposter

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