

Mortens Busser ApS

Tingstedvej 45, Hjorthede, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 73 53 25

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2020.

Jepe 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 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 19. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 4. 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 2018 - 30. september 2019, udviser et resultat på 7.880 kr. mod 200.333 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 961.346 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	3.850.386	3.950.065
1 Personaleomkostninger	-3.103.856	-3.087.607
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-595.801	-496.647
Resultat før finansielle poster	150.729	365.811
2 Finansielle omkostninger	-136.849	-108.478
Resultat før skat	13.880	257.333
3 Skat af årets resultat	-6.000	-57.000
Årets resultat	7.880	200.333
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.880	200.333
Disponeret i alt	7.880	200.333

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	6.284	8.570
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.284	8.570
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.808.664	2.601.393
Materielle anlægsaktiver i alt	3.808.664	2.601.393
Anlægsaktiver i alt	3.814.948	2.609.963
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.196.702	1.167.767
Tilgodehavende selskabsskat	37.000	15.000
Andre tilgodehavender	14.050	10.000
Periodeafgrænsningsposter	6.324	19.538
Tilgodehavender i alt	1.254.076	1.212.305
Likvide beholdninger	500	206.222
Omsætningsaktiver i alt	1.254.576	1.418.527
Aktiver i alt	5.069.524	4.028.490

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	150.000	150.000
7 Overført resultat	811.346	803.466
Egenkapital i alt	961.346	953.466
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	175.000	169.000
Hensatte forpligtelser i alt	175.000	169.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.487.466	883.274
Leasingforpligtelser	0	95.099
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.487.466	978.373
8 Kortfristet del af langfristet gæld	738.124	526.000
Gæld til pengeinstitutter	65.631	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	377.269	319.675
Anden gæld	1.264.688	1.081.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.445.712	1.927.651
Gældsforpligtelser i alt	3.933.178	2.906.024
Passiver i alt	5.069.524	4.028.490
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.700.806	2.705.932
Pensioner	261.909	247.852
Andre omkostninger til social sikring	50.620	46.921
Personalemkostninger i øvrigt	<u>90.521</u>	<u>86.902</u>
	<u>3.103.856</u>	<u>3.087.607</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>136.849</u>	<u>108.478</u>
	<u>136.849</u>	<u>108.478</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>6.000</u>	<u>57.000</u>
	<u>6.000</u>	<u>57.000</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	16.000
Kostpris ultimo	16.000
Afskrivninger primo	7.430
Årets afskrivninger	2.286
Afskrivninger ultimo	9.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.284

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	3.397.264
Tilgang	2.001.820
Afgang	-526.885
Kostpris ultimo	4.872.199
Afskrivninger primo	795.871
Årets afskrivninger	553.855
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-286.191
Afskrivninger ultimo	1.063.535
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.808.664
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	367.936

6. Virksomhedskapital

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
Virksomhedskapital primo	150.000	150.000
	150.000	150.000

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	803.466	603.133
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.880</u>	<u>200.333</u>
	<u>811.346</u>	<u>803.466</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2019</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2019</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.098.466	611.000	1.487.466	0
Leasingforpligtelser	<u>127.124</u>	<u>127.124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.225.590</u>	<u>738.124</u>	<u>1.487.466</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser 1.197 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. 3.158 tkr. i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 3.173 tkr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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