

Neptunbus ApS

Vasbygade 18
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Boguslaw Deoziak
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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Neptunbus ApS
Vasbygade 18
2450 København SV

e-mailadresse: neptunbus@gmail.com

CVR-nr: 37619914

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Neptunbus ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 14/05/2019

Direktion

Boguslaw Deoniziak
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Neptunbus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neptunbus ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 etiske 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 revis-ons- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 15/05/2019

Morten Rosenqvist HD , mne8108
registreret revisor
Broernes Revison, Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive busdrift herunder rutekørsel og turistikørsel.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 353.379, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.121.564.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og forventer en forsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er for 2018 aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutagevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af tjenesteydelser i form af buskørsel ved rutetrafik og turist kørsel, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets kørselsomkostninger målt til historisk kostpris.

Kørselsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger herunder omkostninger til brandstof, reparation og vedligeholdelse, samt forsikringer og vægtafgift og afholdt omkostninger til broafgifter samt leasing af busser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv., operationelle leasing kontrakter.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

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.

Balancen**Anlægsaktiver****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum. Er fastlagt således:

Goodwill over 10 år, med en restværdi på 0 kr.

Andre anlæg driftsmidler og inventer over 8 år, med en restværdi på 0 kr.

Goodwill, beregnet i forbindelse med omdannelse fra privat virksomhed til selskab har en estimeret levetid på mere en 10. år beregnet og vurderet ud fra goodwill beregninger over den fremtidige indtjeningsevne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprismed fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets forpligtelser oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver**Depositum**

Depositum som omfatter huslejedeposita måles til kostpris, og der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver**Egenkapital****Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Kortfristede gældsforpligtelser****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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af vare og tjenesteydelser samt gæld til banker og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		4.424.777	3.671.772
Personaleomkostninger	1	-3.315.007	-2.735.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-650.000	-650.000
Resultat af ordinær primær drift		459.770	286.035
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	11.330
Øvrige finansielle omkostninger		-6.747	-7.959
Ordinært resultat før skat		449.829	289.406
Skat af årets resultat	3	-99.644	-68.506
Årets resultat		353.379	220.900
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		245.379	115.100
I alt		353.379	220.900

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		1.750.000	2.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.750.000	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.433.077	1.833.077
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.433.077	1.833.077
Deposita		37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.500	37.500
Anlægsaktiver i alt		3.220.577	3.870.577
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.316	107.608
Periodeafgrænsningsposter		1.034.694	1.234.848
Tilgodehavender i alt	6	1.191.010	1.342.456
Likvide beholdninger		1.927.038	1.018.533
Omsætningsaktiver i alt		3.118.048	2.360.989
Aktiver i alt		6.338.625	6.231.566

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.208.133	4.208.133
Overført resultat		755.431	510.051
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		5.121.564	4.873.984
Hensættelse til udskudt skat		440.420	496.801
Hensatte forpligtelser i alt		440.420	496.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.722	251.722
Skyldig selskabsskat		78.401	97.323
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.601	425.480
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.917	86.256
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		776.641	860.781
Gældsforpligtelser i alt		776.641	860.781
Passiver i alt		6.338.625	6.231.566

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	4.208.133	510.052	105.800	4.873.985
Betalt udbytte				-105.800	-105.800
Årets resultat			245.379	108.000	353.379
Egenkapital, ultimo	50.000	4.208.133	755.431	108.000	5.121.564

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	2.911.692	2.397.603
Pensionsbidrag	344.097	278.270
Andre omkostninger til social sikring	59.218	59.864
	3.315.007	2.397.556

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill	250.000	250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	400.000	400.000
	650.000	650.000

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	158.401	95.988
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.377	0
Ændring af udskudt skat	-56.381	-27.483
	99.644	68.506

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.500.000
Kostpris ultimo	2.500.000
Af- og nedskrivning primo	500.000
Årets afskrivning	250.000
Af- og nedskrivning ultimo	750.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.750.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.195.690
Tilgang	0
Kostpris ultimo	3.195.690
Af- og nedskrivning primo	1.362.613
Årets afskrivning	400.000
Af- og nedskrivning ultimo	1.762.613
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.433.077

6. Tilgodehavender i alt

Periodeafgrænsningsposter, aktiver	2018 kr.	2017 kr.
Forudbetalt leasing	1.017.194	1.217.348
Forudbetalt husleje	17.500	17.500
	1.034.694	1.234.848

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i Anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.16, stiftelse	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på busser til en månedlig leasingafgift på kr. 103.058 på sædvanlige vilkår.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhedsstillelse i aktiver, ligesom der ikke er afgivet kautions- eller garantiforpligtelser eller anden økonomiske forpligtelser.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8