

Micki Dupont Bai Transport ApS

Stagebjergparken 9, 6051 Almind
CVR-nr. 37 63 93 11

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.06.22

Micki Dupont Bai
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Micki Dupont Bai Transport ApS
Stagebjergparken 9
6051 Almind
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 37 63 93 11
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Micki Dupont Bai

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Micki Dupont Bai Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 1. juni 2022

Direktionen

Micki Dupont Bai
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Micki Dupont Bai Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Micki Dupont Bai Transport ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 1. juni 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rasmus Ørskov
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42777

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af vognmandsforretning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -1.144.607 mod DKK -605.937 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.927.208.

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2020, bl.a. som følge af, at alt gæld ikke var blevet korrekt indregnet i årsregnskabet, samt afledte effekter heraf.

Effekten af fejlene tidligere år har ikke påvirket det aktuelle regnskabsår. Årets resultat i 2020 har været påvirket negativt med 115 t.kr., aktiverne har været forøget med 105 t.kr. gælden er forøget med 221 t.kr. og egenkapitalen er blevet yderligere negativ med 115 t.kr.

Sammenligningstal for 2020 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

Selskabet har frasolgt en stor del af vognparken i 2021.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets pengeinstitut har foreløbigt stillet kreditfaciliteter til rådighed, som vurderes at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2022.

Det er dog en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller kreditfaciliteterne til rådighed, som blandt andet er betinget af, at de forventede positive resultater realiseres. Det er ledelsens forventning, at de forventede positive resultater realiseres samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	2.563.074	4.393.374
3	Personaleomkostninger	-2.073.066	-3.186.379
	Resultat før af- og nedskrivninger	490.008	1.206.995
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-240.347	-1.069.391
	Andre driftsomkostninger	-1.203.762	-508.092
	Resultat af primær drift	-954.101	-370.488
	Finansielle indtægter	4.024	545
	Finansielle omkostninger	-194.530	-235.994
	Årets resultat	-1.144.607	-605.937
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.144.607	-605.937
	I alt	-1.144.607	-605.937

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	909.673	3.796.532
4	Materielle anlægsaktiver i alt	909.673	3.796.532
	Anlægsaktiver i alt	909.673	3.796.532
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	932.906	1.327.283
	Tilgodehavende selskabsskat	1.000	6.000
	Andre tilgodehavender	242.311	183.286
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	80.358
	Periodeafgrænsningsposter	35.000	30.000
	Tilgodehavender i alt	1.211.217	1.626.927
	Likvide beholdninger	2.175	25.144
	Omsætningsaktiver i alt	1.213.392	1.652.071
	Aktiver i alt	2.123.065	5.448.603

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	-2.077.208	-932.601
	Egenkapital i alt	-1.927.208	-782.601
5	Gæld til kreditinstitutter	359.409	604.614
5	Leasingforpligtelser	339.307	1.539.433
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	698.716	2.144.047
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	563.656	1.329.100
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.623.591	1.337.269
	Leasingforpligtelser	0	267.858
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	765.933	873.578
	Anden gæld	398.377	279.352
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.351.557	4.087.157
	Gældsforpligtelser i alt	4.050.273	6.231.204
	Passiver i alt	2.123.065	5.448.603

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	150.000	-817.396	-667.396
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-115.205	-115.205
Korrigeret saldo pr. 01.01.21	150.000	-932.601	-782.601
Forslag til resultatdisponering	0	-1.144.607	-1.144.607
Saldo pr. 31.12.21	150.000	-2.077.208	-1.927.208

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets pengeinstitut har foreløbigt stillet kreditfaciliteter til rådighed, som vurderes at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2022.

Det er dog en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller kreditfaciliteterne til rådighed, som blandt andet er betinget af, at de forventede positive resultater realiseres. Det er ledelsens forventning, at de forventede positive resultater realiseres samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 DKK
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-1.203.762	-508.092

3. Personaleomkostninger

Lønninger	1.808.088	2.830.534
Pensioner	145.151	208.808
Andre personaleomkostninger	119.827	147.037
I alt	2.073.066	3.186.379
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	6

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	3.796.532
Tilgang i året	65.000
Afgang i året	-2.951.859
Kostpris pr. 31.12.21	909.673
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	909.673
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.21	820.399

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til kreditinstitutter	232.000	0	591.409	604.614
Leasingforpligtelser	331.656	0	670.963	2.868.533
I alt	563.656	0	1.262.372	3.473.147

6. Eventualforpligtelser

Ingen

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt et skadesløsbrev på t.DKK 1.650, med sikkerhed i driftsmateriel og inventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Micki Dupont Bai, Stagebjergparken 9 kapitalejer

Beløb i DKK Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen

Kostpris pr. 01.01.21	80.358
Rente	2.908
Indbetalt i årets løb	-217.197
Udbetalt i årets løb	68.411
Kostpris pr. 31.12.21	-65.520

Tilgodehavender forrentes med 10,05% p.a.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2020, bl.a. som følge af at alt gæld ikke var blevet korrekt indregnet i årsregnskabet, samt afledte effekter heraf.

Effekten af fejlene tidligere år har ikke påvirket det aktuelle regnskabsår. Årets resultat i 2020 har været påvirket negativt med 115 t.kr., aktiverne har været forøget med 105 t.kr. gælden er forøget med 221 t.kr. og egenkapitalen er blevet yderligere negativ med 115 t.kr.

Sammenligningstal for 2020 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter alle omkostninger i forbindelse med bildriften til frembringelse af indregnet omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	0-15

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.