

Holebytaxi ApS

c/o Dan Rasmussen
Nødebjerg 15
4960 Holeby

CVR-nr. 39546124

Årsrapport

01-01-2023 - 31-12-2023

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-02-2024

Dan Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Holebytaxi ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Holebytaxi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den

Direktion

Dan Rasmussen
Direktør

Holebytaxi ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holebytaxi ApS c/o Dan Rasmussen Nødebjerg 15 4960 Holeby
CVR-nr.	39546124
Stiftelsesdato	30-04-2018
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Dan Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i taxikørsel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 15.912, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 392.098, og en egenkapital på kr. 284.495.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

[Beskrivelse af væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold]

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holebytaxi ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det

Anvendt regnskabspraksis

ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger 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.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld

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

Holebytaxi ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holebytaxi ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		394.905	338.323
Personaleomkostninger	4	-328.956	-276.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.531	-21.094
Driftsresultat		39.418	41.004
Finansielle omkostninger	6	-19.018	-1.510
Resultat før skat		20.400	39.494
Skat af årets resultat		-4.488	1.948
Årets resultat		15.912	41.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.912	41.442
Resultatdisponering		15.912	41.442

Holebytaxi ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.250	63.281
Materielle anlægsaktiver		95.250	63.281
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		125.250	93.281
Udskudte skatteaktiver		10.561	0
Andre tilgodehavender		16.911	16.911
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		41.742	41.742
Periodeafgrænsningsposter		88.557	31.028
Tilgodehavender		157.771	89.680
Likvide beholdninger		109.077	100.632
Omsætningsaktiver		266.848	190.312
Aktiver		392.098	283.593

Holebytaxi ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		244.495	216.909
Egenkapital		284.495	256.909
Selskabsskat		0	9.041
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.603	17.643
Kortfristede gældsforpligtelser		107.603	26.684
Gældsforpligtelser		107.603	26.684
Passiver		392.098	283.593
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Holebytaxi ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	40.000	228.583	268.583
Årets resultat		15.912	15.912
Egenkapital 31-12-2023	40.000	244.495	284.495

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2020		
Saldo primo	40.000	40.000	1.000		
Korrektion primo					
Årets tilgang			39.000		
Årets afgang					
Andre reguleringer					
Saldo ultimo	40.000	40.000	40.000		

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Omsætning	710.998	648.985
Tab på debitorer konstateret	-3.922	0
	<u>707.076</u>	<u>648.985</u>
2. Autodrift, hyrevogn		
Brændstof	85.130	87.642
Forsikring og vægtafgift	30.086	25.781
Reparation og vedligeholdelse	79.075	75.239
Parkering	564	0
Brobizz og Færge	0	491
Kørekort, lægeattest ect.	0	1.900
Reparation og vedligeholdelse	0	175
Pladsleje	77.393	79.536
	<u>272.248</u>	<u>270.764</u>
3. Administrationsomkostninger		
Arbejdstøj	1.210	2.369
Rejseomkostninger DK	294	0
Småanskaffelser, administrationsomk.	5.459	0
Kontingenter og abonnementer	813	0
Kontorartikler	350	217
Porto og gebyrer	1.364	829
Lufthavnsgebyrer	887	41
Regnskabsassistance	15.300	12.750
Forsikringer	0	775
Lønsumsafgift	14.246	22.917
	<u>39.923</u>	<u>39.898</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	308.864	266.000
Pensioner	1.136	0
Andre omkostninger til social sikring	11.318	11.474
Andre personaleomkostninger	7.638	-1.248
	<u>328.956</u>	<u>276.226</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	
5. Lønsumsafgift		
Beregningsgrundlag		
Skattemæssigt resultat i virksomheden		<u>21.780</u>
Indregnet lønsumsafgift		<u>12.865</u>
		34.645

Noter

	2023	2022
Løn, AM-grundlag		308.864
Samlet pensionsbidrag		<u>2.272</u>
		311.136
Lønsumsafgiftsgrundlag		<u>345.781</u>
Årets lønsumsafgift 4,12% af 345.781 kr.		14.246
Indbetalt aconto 1. kvartal	3.155	
Indbetalt aconto 2. kvartal	3.113	
Indbetalt aconto 3. kvartal	3.319	
Indbetalt aconto 4. kvartal	<u>3.278</u>	<u>12.865</u>
Årets tilsvær		<u>1.381</u>
Lønsumsafgift af overskud		1.427
Lønsumsafgift af lønninger		12.819
Aconto		<u>12.865</u>
Til betaling før modregning af negativ lønsumsafgift fra tidligere år		<u>1.381</u>
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>19.018</u>	<u>1.510</u>
	<u>19.018</u>	<u>1.510</u>
7. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
9. Skatteberegning og skattetilsvær		
Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100		<u>20.400</u>
Skat heraf 22% af kr. 20.400		<u>4.488</u>
Beregnet skat i alt		<u>4.488</u>
Ordinær acontoskat m.v.		
Beregnet restskat		<u>4.488</u>
Skattetilsvær		
Beregnet skat		4.488
Tillæg, 4,3% af kr. 4.488		<u>193</u>
Balanceført skat ultimo		<u>4.681</u>