



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TAXI 402 APS

HØRSHOLMVEJ 43, 9270 KLARUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. marts 2022

Michael Larsen

CVR-NR. 39 70 52 57

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Taxi 402 ApS Hørsholmvej 43 9270 Klarup
	CVR-nr.: 39 70 52 57 Stiftet: 5. juli 2018 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Larsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Taxi 402 ApS.

Årsrapporten 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 25. marts 2022

Direktion:

Michael Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Taxi 402 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Taxi 402 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet 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 selskabet, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten "Anvendt regnskabspraksis" i årsregnskabet, der beskriver korrektionen af den konstaterede væsentlige fejl som følge af for meget indregnet kompensation i regnskabsåret 2020 vedrørende kompensationsordningen for faste omkostninger (Covid-19).

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aalborg, den 25. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre erhvervsmæssig personbefordring efter reglerne i taxiloven og forskrifter udstedt i medfør af loven.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der ved en fejl i årsrapporten for 2020 er blevet indregnet for meget i kompensation for faste omkostninger.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et mindre overskud, hvilket ledelsen anser for acceptable.

Det er ledelsens vurdering, at det lille overskud kan henføres til udfordringerne med restriktionerne under Covid-19, hvilket har medført, at vognene ikke har været udnyttet optimalt, særligt i nattetimerne.

Ledelsen forventer, at indtjeningen vil forbedres i 2022, når samfundet er fuld genåbnet.

Tidligere års underskud har medført at egenkapitalen er negativ. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres i takt med driften normaliseres og indtjeningen øges.

Moderselskabet PIV Aalborg Holding ApS har i regnskabsåret ydet likviditet til sikring af den løbende drift for 2021. Selskabet har desuden modtaget en stærk støtteerklæring fra moderselskabet for det kommende regnskabsår, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætningen om going concern.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.348.970	1.767.481
Personaleomkostninger.....	2	-2.015.895	-1.828.685
Af- og nedskrivninger.....		-272.078	-248.170
Andre driftsomkostninger.....		0	-30.889
DRIFTSRESULTAT		60.997	-340.263
Andre finansielle omkostninger.....	3	-25.704	-32.595
RESULTAT FØR SKAT		35.293	-372.858
Skat af årets resultat.....	4	-7.779	80.829
ÅRETS RESULTAT		27.514	-292.029
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		27.514	-292.029
I ALT		27.514	-292.029

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		581.656	853.734
Materielle anlægsaktiver.....	5	581.656	853.734
Andre værdipapirer.....		0	23.819
Finansielle anlægsaktiver.....	6	0	23.819
ANLÆGSAKTIVER.....		581.656	877.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		41.534	41.424
Udskudte skatteaktiver.....		3.579	81.003
Andre tilgodehavender.....		86.603	164.436
Tilgodehavende selskabsskat.....		69.645	12.565
Tilgodehavender.....		201.361	299.428
Likvide beholdninger.....		214.529	124.063
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		415.890	423.491
AKTIVER.....		997.546	1.301.044
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-208.567	-236.081
EGENKAPITAL.....		-158.567	-186.081
Gæld til pengeinstitutter.....		37.720	176.112
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	37.720	176.112
Gæld til pengeinstitutter.....		135.096	128.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		84.770	80.972
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		60.227	466.975
Anden gæld.....		838.300	634.968
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.118.393	1.311.013
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.156.113	1.487.125
PASSIVER.....		997.546	1.301.044
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætninger for fortsat drift	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	1.335	51.335
Korrektion af fejl.....		-237.416	-237.416
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	-236.081	-186.081
Forslag til resultatdisponering.....		27.514	27.514
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	-208.567	-158.567

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret modtaget 483 tkr. i kompensation som følge af Covid-19.			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager.....	1.647.346	1.508.523	
Pensioner.....	221.254	196.998	
Andre omkostninger til social sikring.....	119.168	99.155	
Andre personaleomkostninger.....	28.127	24.009	
	2.015.895	1.828.685	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	10.227	16.975	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	15.477	15.620	
	25.704	32.595	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-69.645	-12.565	
Regulering af udskudt skat.....	77.424	-68.264	
	7.779	-80.829	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		1.126.293	
Kostpris 31. december 2021.....		1.126.293	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		272.559	
Årets afskrivninger		272.078	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		544.637	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		581.656	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....		23.819	
Afgang.....		-23.819	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		0	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					6
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	172.816	135.096	0	304.210	
	172.816	135.096	0	304.210	
Eventualposter mv.					8
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PIV Aalborg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Til sikkerhed for bankgæld på 172 tkr. har virksomheden stillet bilbogspant på nominelt 1.100 tkr. Virksomhedspantet omfatter visse biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 142 tkr.					
Forudsætninger for fortsat drift					10
Moderselskabet PIV Aalborg Holding ApS har i regnskabsåret ydet likviditet til sikring af den løbende drift for 2021. Selskabet har desuden modtaget en stærk støtteerklæring fra moderselskabet for det kommende regnskabsår, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætningen om going concern.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Taxi 402 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det er konstateret, at der er indtægtsført for meget kompensation for faste omkostninger i 2020. Henset til beløbets størrelse er der foretaget korrektion af sammenligningstal.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" reuduceres med 304 tkr. og indtægten fra "Skat af årets resultat" forøges med 67 tkr. Resultatet for 2020 påvirkes dermed netto med -237 tkr. Egenkapitalen forringes med et tilsvarende beløb.

Fejlen bevirker ligeledes, at regnskabsposten "Anden gæld" under kortfristede gældsforpligtelser forøges med 304 tkr. og "Udskudte skatteaktiver" under tilgodehavender forøges med 67 tkr. Balancesummen forøges med 67 tkr.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen "Korrektion af fejl" på DKK 237.416 og sammenligningstal er tilrettet.

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 med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og kompensation for COVID-19.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter autodrift, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.