

Todbjerg 2 ApS

Sintrupvej 21B
8220 Brabrand

CVR-nr. 40 09 31 33

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

26. juni 2023

Finn Steinfeldt
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Todbjerg 2 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 26. juni 2023

Direktion:

Jørgen Lading
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Todbjerg 2 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Todbjerg 2 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som modervirksomheden, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernens og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.



Todbjerg 2 ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 40 09 31 33

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26. juni 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459

Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

Todbjerg 2 ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 40 09 31 33

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Todbjerg 2 ApS
Sintrupvej 21B
8220 Brabrand

CVR-nr:	40 09 31 33
Stiftet:	14. december 2018
Hjemstedskommune:	Aarhus
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Jørgen Lading, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiks Plads 42
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

tkr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	44.238	44.583	42.174	46.013	44.138
Resultat før finansielle poster	11.570	10.086	6.867	9.978	8.945
Resultat af finansielle poster	314	-320	64	-227	-64
Årets resultat	4.521	3.578	2.436	3.542	3.213
Balancesum					
Balancesum	83.151	73.771	71.576	66.607	58.935
Egenkapital	40.117	35.711	32.246	29.921	26.485
Investering i materielle anlægsaktiver	1.757	3.631	9.177	16.243	16.317
Nøgletal					
Likviditetsgrad	581,6%	491,1%	278,5%	241,3%	125,3%
Egenkapitalforrentning	11,9%	10,5%	7,8%	12,6%	12,1%
Soliditetsgrad	48,2%	48,4%	45,1%	44,9%	44,9%
Afkastningsgrad	13,9%	13,7%	9,6%	15,0%	15,2%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	64	63	62	73	73

De anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Aktiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedvirksomhed er investering i kapitalandele samt formueforvaltning i øvrigt. Koncernens hovedaktivitet er busvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på 4.521 tkr., sammenlignet med 3.577 tkr. i 2021. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 40.117 tkr., sammenlignet med 35.710 tkr. pr. 31. december 2021.

I løbet af regnskabsåret 2022 er der opnået et tilfredsstillende resultat. Det opnåede resultat overstiger de oprindelige estimater for året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022.

Forventet udvikling

Baseret på vores nuværende kontrakter og eksisterende kundeportefølje forventer vi at vores omsætning og økonomiske resultater vil forblive på linje med det forgange år. Vi vil fortsat fokusere på at styrke vores relationer med eksisterende kunder og sikre, at vi opretholder den høje kvalitet og pålidelighed, som vores virksomhed er kendt for.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Bruttoresultat		44.238	44.583	-37	-2
Personaleomkostninger	2	-26.040	-24.532	0	0
Af- og nedskrivninger		<u>-6.628</u>	<u>-7.787</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært driftsresultat		11.570	12.264	-37	-2
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-2.178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		11.570	10.086	-37	-2
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0	4.560	3.596
Andre finansielle indtægter		702	180	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	<u>-388</u>	<u>-500</u>	<u>-13</u>	<u>-22</u>
Resultat før skat		11.884	9.766	4.510	3.572
Skat af årets resultat	5	<u>-2.509</u>	<u>-2.260</u>	<u>11</u>	<u>5</u>
Resultat før minoritetsinteresser		9.375	7.506	4.521	3.577
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat		<u>-4.854</u>	<u>-3.928</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af årets resultat	6	<u>4.521</u>	<u>3.578</u>	<u>4.521</u>	<u>3.577</u>

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver					
	7				
Erhvervede rettigheder		89	302	0	0
Goodwill		984	1.476	0	0
		<u>1.073</u>	<u>1.778</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver					
	8				
Grunde og bygninger		3.094	3.284	0	0
Busser		14.668	18.692	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26	74	0	0
		<u>17.788</u>	<u>22.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
	3				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	35.045	30.740
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.055	5.055	4.855	4.855
Deposita		275	163	0	0
		<u>5.330</u>	<u>5.218</u>	<u>39.900</u>	<u>35.595</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.191</u>	<u>29.046</u>	<u>39.900</u>	<u>35.595</u>
Omsætningsaktiver					
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.127	2.946	0	0
Andre tilgodehavender		179	637	0	0
Udskudt skatteaktiv	9	190	746	0	0
Selskabsskat		0	86	2.203	2.205
		<u>3.496</u>	<u>4.415</u>	<u>2.203</u>	<u>2.205</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.990</u>	<u>3.486</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>51.474</u>	<u>36.824</u>	<u>331</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>58.960</u>	<u>44.725</u>	<u>2.534</u>	<u>2.207</u>
AKTIVER I ALT		<u>83.151</u>	<u>73.771</u>	<u>42.434</u>	<u>37.802</u>

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		50	50	50	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	19.234	14.437
Overført resultat		39.949	35.547	20.715	21.109
Foreslået udbytte for regnskabsåret		118	114	118	114
Egenkapital i alt		40.117	35.711	40.117	35.710
Minoritetsinteresser					
Minoritetsinteresser		32.725	28.116	0	0
Hensatte forpligtelser					
Hensættelser til udskudt skat	9	172	837	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		172	837	0	0
Gældsforpligtelser					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		670	640	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	43	2.301	2.092
Selskabsskat		426	0	0	0
Anden gæld		9.041	8.424	16	0
		10.137	9.107	2.317	2.092
Gældsforpligtelser i alt		10.137	9.107	2.317	2.092
PASSIVER I ALT		83.151	73.771	42.434	37.802

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
tkr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	50	35.546	114	35.710	28.116	63.826
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114	-114	-245	-359
Overført via resultatdisponering	0	4.403	118	4.521	4.854	9.375
Egenkapital 31. december 2022	50	39.949	118	40.117	32.725	72.842

		Modervirksomhed			
tkr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50	14.437	21.109	114	35.710
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114	-114
Overført via resultatdisponering	0	4.797	-394	118	4.521
Egenkapital 31. december 2022	50	19.234	20.715	118	40.117

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

tkr.	Note	Koncern	
		2022	2021
Årets resultat		9.375	7.505
Andre reguleringer	10	2.194	2.740
Af- og nedskrivninger		<u>6.628</u>	<u>7.787</u>
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		18.197	18.032
Ændring i driftskapital	11	<u>769</u>	<u>500</u>
Pengestrøm fra primær drift		18.966	18.532
Modtagne renteindtægter		701	180
Betalte renteudgifter		-387	-500
Betalt selskabsskat		<u>-2.106</u>	<u>-2.614</u>
Pengestrøm fra driftsaktivitet		<u>17.174</u>	<u>15.598</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-350	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.757	-3.631
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>446</u>	<u>684</u>
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		<u>-1.661</u>	<u>-2.947</u>
Kapitalejerne:			
Udbetalt udbytte		<u>-359</u>	<u>-603</u>
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		<u>-359</u>	<u>-603</u>
Årets pengestrøm		15.154	12.048
Likvider, primo		<u>40.310</u>	<u>28.262</u>
Likvider, ultimo	12	<u><u>55.464</u></u>	<u><u>40.310</u></u>

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Todbjerg 2 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte tilpasninger af sammenligningstal, som resultat af reklassifikationer.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen, hvis ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Råvarer og andre hjælpematerialer mv.

Råvarer og andre hjælpematerialer omfatter de direkte kørselsomkostninger indeholdende det forbrug af bl.a. diesellole, vægtafgift, forsikringer samt reparation af vedligeholdelse, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaring. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder, der omfatter kørselsrettigheder på rutekørsel, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kørselsrettigheder afskrives lineært over kontraktperioden.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	25 år
Busser	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og af egenkapitalen indgår som en del af koncernens resultat henholdsvis egenkapital, men præsenteres separat.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvorved leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som virksomhedens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til virksomhedsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, bankindeståender og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringen.

2 Personaleomkostninger

tkr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	23.487	22.207	0	0
Pensioner	1.880	1.784	0	0
Andre omkostninger til social sikring	528	461	0	0
Andre personaleomkostninger	145	80	0	0
	26.040	24.532	0	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	64	63	0	0

I henhold til årsregnskabsloven undtagelsesbestemmelse i § 98 b, stk. 3, er der ikke givet oplysninger om ledelsesvederlag.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Moder- virksomhed
tkr.	
Kostpris 1. januar 2022	18.271
Kostpris 31. december 2022	18.271
Værdiregulering 1. januar 2022	12.469
Årets resultat	5.052
Udbytte til moderselskabet	-255
Afskrivning på goodwill	-492
Værdiregulering 31. december 2022	16.774
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	35.045

I ovenstående indgår 984 tkr. som goodwill pr. 31. december 2022.

Navn/retsform	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Dattervirksomheder:		
Todbjerg Holding ApS	Aarhus	51%
Todbjerg City A/S*	Aarhus	51%
Todbjerg Busser A/S*	Aarhus	51%
Todbjerg Busservice ApS*	Aarhus	51%
TBUS-Leasing ApS**	Aarhus	51%
TBUS-2022 ApS**	Aarhus	51%
TBUS-2021 ApS**	Aarhus	51%
TBUS-2020 ApS**	Aarhus	51%
TBUS-2019 ApS**	Aarhus	51%
TBUS-2018 ApS**	Aarhus	51%

* Todbjerg Holding ApS ejer 100%

** Todbjerg City A/S ejer 100%

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
4 Øvrige finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	12	11
Andre finansielle omkostninger	388	500	1	11
	<u>388</u>	<u>500</u>	<u>13</u>	<u>22</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.618	2.113	-11	-5
Årets udskudte skat	-109	147	0	0
	<u>2.509</u>	<u>2.260</u>	<u>-11</u>	<u>-5</u>
6 Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.797	3.578
Foreslået udbytte for regnskabsåret	118	114	118	114
Overført resultat	4.403	3.463	-394	-115
	<u>4.521</u>	<u>3.577</u>	<u>4.521</u>	<u>3.577</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver				
		Koncern		
tkr.	Erhvervede rettigheder	Goodwill	I alt	
Kostpris 1. januar 2022	1.550	3.444	4.994	
Tilgang i årets løb	0	350	350	
Kostpris 31. december 2022	<u>1.550</u>	<u>3.794</u>	<u>5.344</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.248	-1.968	-3.216	
Årets afskrivninger	-213	-842	-1.055	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.461</u>	<u>-2.810</u>	<u>-4.271</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>89</u>	<u>984</u>	<u>1.073</u>	

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Busser	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2022	7.997	48.814	2.122	58.933
Tilgang i årets løb	0	1.757	0	1.757
Afgang i årets løb	0	-4.586	0	-4.586
Kostpris 31. december 2022	7.997	45.985	2.122	56.104
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-4.713	-30.122	-2.048	-36.883
Årets afskrivninger	-190	-5.335	-48	-5.573
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.140	0	4.140
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-4.903	-31.317	-2.096	-38.316
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.094	14.668	26	17.788

9 Udskudt skat

tkr.	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
Udskudt skat 1. januar	-746	-1.176	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	556	430	0	0
Udskudt skatteaktiv	-190	-746	0	0
Udskudt skat 1. januar	837	1.120	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-665	-283	0	0
Udskudt skatteforpligtelse	172	837	0	0

Koncernregnskab og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet følgende sikkerhedsstillelser i koncernen:

Todbjerg Busser A/S:

Til sikkerhed for bankgæld med Nordea er der med pant i virksomhedens ejendom tinglyst:

Ejerpantebrev, 700 tkr.

Ejerpantebrev, 300 tkr.

Skadesløsbrev, 3.000 tkr.

Ejendommen har en regnskabsmæssig værdi på 2.970 tkr.

Der er overfor Sparekassen Kronjylland tinglyst skadesløsbrev på 30.000 tkr. med pant i busser til en regnskabsmæssig værdi på 14.668 tkr.

Todbjerg City A/S:

Virksomheden har over for SKAT stillet sikkerhed på 50 tkr.

15 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

Gæld og tilgodehavender med tilknyttede virksomheder fremgår af balancen og renter fremgår af note 4.