

Ellens Taxa ApS

Nystrupvej 9
7700 Thisted

CVR-nr. 40 11 81 95

Årsrapporten for 2018/19



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/02 2020

Per Møller Kilsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. december 2018 - 31. december 2019 for Ellens Taxa 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 5. februar 2020

Direktion

Per Møller Kilsgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ellens Taxa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellens Taxa ApS for regnskabsåret 18. december 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 5. februar 2020

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Heidi Hovmark Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne15867

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ellens Taxa ApS
Nystrupvej 9
7700 Thisted

Telefon: 60 24 42 44

CVR-nr.: 40 11 81 95

Regnskabsperiode: 18. december 2018 - 31. december 2019

Hjemsted: Thisted

Direktion

Per Møller Kilsgaard, direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udføre erhvervmæssig personbefordring efter reglerne i taxiloven og i forskrifter udstedt i medfør af loven.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 150.664, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 200.664.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellens Taxa ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder omkostninger til drift af taxaen, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	25 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 18. december 2018 - 31. december 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		554.454
Personaleomkostninger	1	-298.111
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		256.343
Afskrivninger		-45.826
Resultat før finansielle poster		210.517
Finansielle omkostninger		-16.408
Resultat før skat		194.109
Skat af årets resultat		-43.445
Årets resultat		150.664
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		110.600
Overført resultat		40.064
		150.664

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.479
Materielle anlægsaktiver	2	<u>192.479</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>192.479</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.424
Andre tilgodehavender		25.000
Tilgodehavender		<u>71.424</u>
Likvide beholdninger		<u>182.573</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>253.997</u>
Aktiver i alt		<u>446.476</u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		40.064
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600
Egenkapital	3	<u>200.664</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.133
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.133</u>
Leasingforpligtelser		99.858
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>99.858</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	51.453
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.388
Selskabsskat		37.312
Anden gæld		49.668
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>139.821</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>239.679</u>
Passiver i alt		<u>446.476</u>
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

	2018/19			
	kr.			
1 Personalemkostninger				
Lønninger	293.553			
Andre omkostninger til social sikring	4.208			
Andre personalemkostninger	350			
	<u>298.111</u>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>			
2 Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.			
Kostpris 18. december 2018	0			
Tilgang i årets løb	238.305			
	<u>238.305</u>			
Kostpris 31. december 2019	<u>238.305</u>			
Af- og nedskrivninger 18. december 2018	0			
Årets afskrivninger	45.826			
	<u>45.826</u>			
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>45.826</u>			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>192.479</u>			
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>177.122</u>			
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	resultat	bytte for regn-	kr.
	kr.	kr.	skabsåret	kr.
Egenkapital 18. december 2018	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	40.064	110.600	150.664
	<u>50.000</u>	<u>40.064</u>	<u>110.600</u>	<u>200.664</u>
Egenkapital 31. december 2019	50.000	40.064	110.600	200.664

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 18. december 2018 kr.	Gæld 31. december 2019 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	0	151.311	51.453	0
	<u>0</u>	<u>151.311</u>	<u>51.453</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt, der er indregnet som anlægsaktiv jf. note 2.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.