

Damm Tours ApS

Årsrapport 2022

CVR: 40297308

01.01.2022 – 31.12.2022

BRAMSNÆSVIGVEJ 1, 4070 KIRKE HYLLINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 08-05-2023

Dirigent: Grethe Møller Rønne

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
ÅRSREGNSKAB	5
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Damm Tours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, 27-04-2023

DIREKTION

Grethe Møller Rønne

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Damm Tours ApS
Bramsnæsvigvej 1
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 40297308
Stiftet: 28-02-2019
Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

DIREKTION

Grethe Møller Rønne

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktivitet er persontransport.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.526.743	1.768.504
1	Personaleomkostninger	-1.587.604	-1.528.292
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-321.260	-382.204
	Andre driftsomkostninger	0	-731.944
	DRIFTSRESULTAT	617.879	-873.936
	Finansielle indtægter	-1.657	0
	Finansielle omkostninger	-98.477	-61.119
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	517.745	-935.055
	Skat af årets resultat	6.800	52.000
	ÅRETS RESULTAT	524.545	-883.055
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	117.800	114.400
	Overført resultat	406.745	-997.455
	Disponering i alt	524.545	-883.055

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Goodwill	335.400	391.300
	Immaterielle anlægsaktiver	335.400	391.300
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.475.560	2.740.920
	Materielle anlægsaktiver	2.475.560	2.740.920
	ANLÆGSAKTIVER	2.810.960	3.132.220
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.306.203	1.102.426
	Andre tilgodehavender	40.000	46.000
	Tilgodehavender	1.346.203	1.148.426
	Likvide beholdninger	376.080	316.010
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.722.283	1.464.436
	AKTIVER	4.533.243	4.596.656

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	1.250.820	1.250.820
	Overført resultat	357.999	-48.747
	Foreslået udbytte	117.800	114.400
	Egenkapital	1.776.619	1.366.473
	Hensættelser til udskudt skat	269.200	276.000
	Hensatte forpligtelser	269.200	276.000
4	Gæld til kreditinstitutter	998.965	1.415.373
5	Langfristede gældsforpligtelser	998.965	1.415.373
6	Gæld til kreditinstitutter	416.408	405.682
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	436.865	618.632
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	635.187	514.496
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.488.460	1.538.810
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.487.425	2.954.183
	PASSIVER	4.533.243	4.596.656
7	Eventualforpligtelser mv.		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	1.250.820	-48.747	114.400	1.366.473
Forslag til resultatdisponering			406.745	117.800	524.545
Udbetalt udbytte			0	-114.400	-114.400
Ultimo	50.000	1.250.820	357.999	117.800	1.776.619

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.457.478	-1.473.911
Pensioner	-94.187	-20.808
Andre omkostninger til social sikring	-35.939	-33.573
Personaleomkostninger	-1.587.604	-1.528.292
Antal heltidsbeskæftigede	4	4

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Kostpris, primo	559.000
Tilgang i året	
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	559.000
Afskrivning, primo	-167.700
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-55.900
Afskrivning, ultimo	-223.600
Regnskabsmæssig værdi	335.400

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	3.277.944
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	3.277.944
Afskrivning, primo	-537.024
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-265.360
Afskrivning, ultimo	-802.384
Regnskabsmæssig værdi	2.475.560
Heraf leasede aktiver	2.260.000

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Leasingforpligtelser	-998.965	-1.415.373
Gæld til kreditinstitutter	-998.965	-1.415.373

5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-300.000	-300.000

6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Leasingforpligtelser	-416.408	-405.682
Gæld til kreditinstitutter	-416.408	-405.682

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Leasing

Busser, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.475 tkr. jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtigelser pr. 31. december 2022 er opgjort til 1.300 tkr.

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

NOTER

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

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-30 %

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

NOTER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

NOTER

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.