



Nuup Bussii A/S

Industrivej 10-12
3900 Nuuk
CVR-nr. 66396819

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.03.2024

Christine Marianne Fleischer Tønnessen
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	12
Balance pr. 31.12.2023	13
Egenkapitalopgørelse for 2023	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nuup Bussii A/S
Industrivej 10-12
3900 Nuuk

CVR-nr.: 66396819
Stiftelsesdato: 26.09.1980
Hjemsted: Sermersooq
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Christine Marianne Fleischer Tønnessen, Formand
Christian Roslev
Arnanguaq Janna Posborg Gerstrøm
Samuel Boye Steffanus Heinrich Reimer
Aviâja Lyberth Lennert
Nana Juliane Heilmann, Suppleant

Direktion

Mogens Andreas Nathansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Nuup Bussii A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens 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.

Nuuk, den 25.03.2024

Direktion

Mogens Andreas Nathansen
direktør

Bestyrelse

Christine Marianne Fleischer Tønnessen
Formand

Christian Roslev

Arnanguaq Janna Posborg Gerstrøm

Samuel Boye Steffanus Heinrich Reimer

Aviâja Lyberth Lennert

Nana Juliane Heilmann
Suppleant

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nuup Bussii A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nuup Bussii A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Colbe

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24634

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kollektiv bustrafik og dermed beslægtet virksomhed i Nuuk by.

Økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 861 t.kr. mod et overskud på 673 t.kr. i 2022. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende, da der i 2023 var budgetteret med et overskud på 912 t.kr. (før skat).

Ved vurdering af årets resultat skal der endvidere tages højde for, at selskabet har driftsført tidligere opkrævede forsikringserstatninger for i alt 825 t.kr.

Uden dette ville årets resultat have udgjort 1.686 t.kr. og dermed et bedre resultat end budgetteret

Om selskabet

Nuup Bussii A/S blev dannet i 1980 og er ejet af Kommuneqarfik Sermersooq.

Den siddende bestyrelse er sammensat af følgende medlemmer:

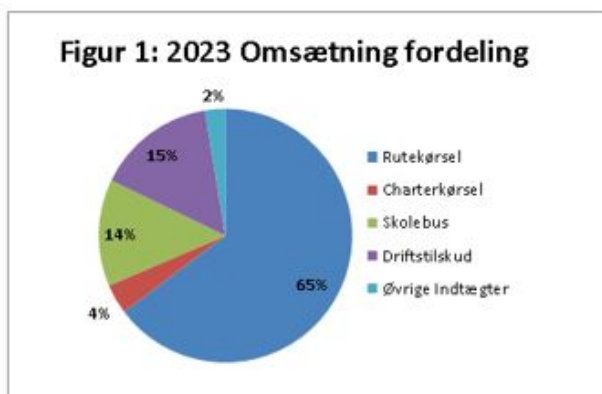
- Formand – Christine Tønnesen Fleischer
- Bestyrelsesmedlem Christian Roslev
- Bestyrelsesmedlem Aviâja Lyberth Lennert
- Bestyrelsesmedlem Arnannguaq Gerstrøm
- Bestyrelsesmedlem Samuel Reimer (medarbejderrepræsentant)

Selskabet er driftsmæssigt betinget af en indgået koncessionsaftale med Kommuneqarfik Sermersooq. Med aftalen vil Kommuneqarfik Sermersooq og Nuup Bussii A/S sikre, at Nuup Bussii A/S fungerer på kommerciel basis, samt at Nuup Bussii A/S har kompetencen, til årligt, at regulere taksterne for den kollektive trafik i Nuuk indenfor rammerne af koncessionsaftalen.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsoversigt- og ændringer

Nuup Bussii A/S primære indtægtsgrundlag er kollektiv rutebilskørsel, som i 2023 udgjorde 65% - et fald på 10% fra 2022.

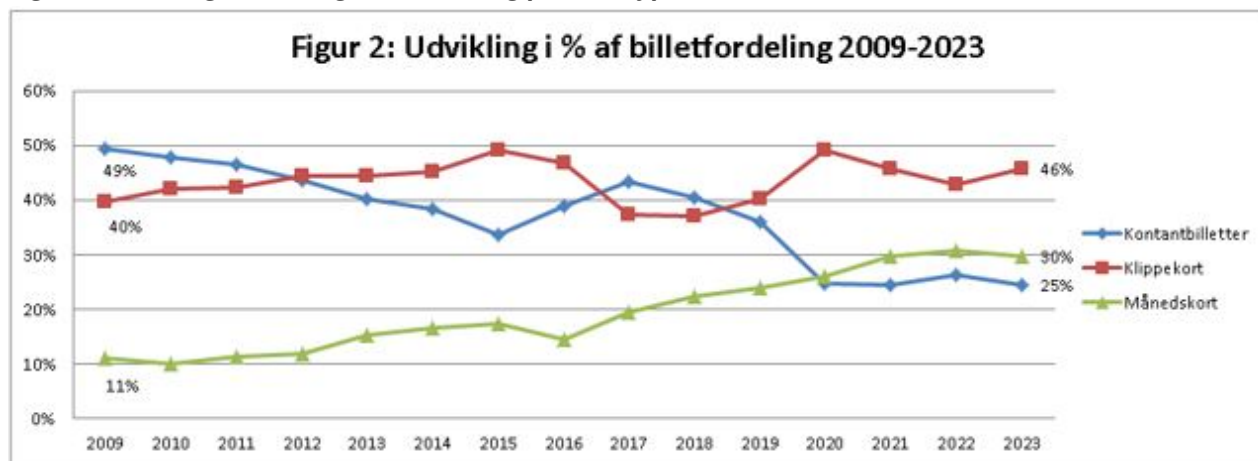


Øvrige indtægtsgrundlag er skolebusordning på 14 %, driftstilskud på 15% - et stigning fra 7% i 2022, charterkørsel på 4% samt øvrige indtægter på 2 %. I starten af driftsåret 2023 blev der indført gratis ordning for pensionister/førtidspensionister og skolebørn under 16 år. I 2023 har rutebuskørsel været 2.038 t. kr. dårligere end 2022, men modregnet med ekstra kommunalt driftstilskud på t.kr. 2.382 for indførelse af gratisordning. Det er alle typer, kontantbilletter (faldet 9,7%, klippekort (faldet med 14,4%) og månedskort (faldet 1%) som er faldet i salg – dog er månedskort salg faldet mindst.

Krydstogtcharterkørsel i 2023 er til tilbage på det normale niveau som før corona med t.kr. 887 i omsætning – hvilket er t. kr.205 bedre end budgetteret. Begravelseskørsel har været t. kr. 31 bedre end budgetteret.

Den kollektive kommunale trafikplan blev i 2023 blev forsettelse af 2022 trafikplanen – hvor indførelse af gratisordning forudsatte uændret køreplaner for hele byen og samlet for år 2023.

Figur 2. Udvikling i fordeling af omsætning på billettyper fra 2009 til 2023

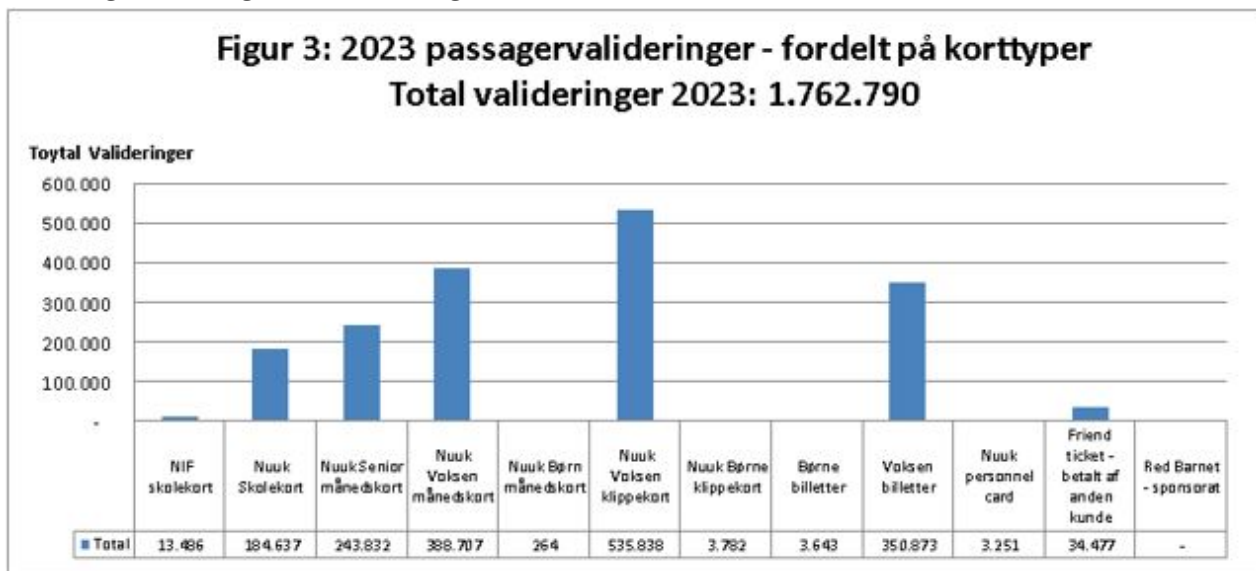


Nuup Bussii's samlede billetsalg for 2023 har været 9,7% lavere end 2022 salget svarende til 653 t.kr. – hvilket svarer til 2017 niveauet (t.kr. 18.829). Som primært skyldes indførelse af gratisordning for skolebørn under 16 år samt pensionister/førtidspensionister.

Fordelingen af solgte billetter i kontantbilletter, klippekort og månedskort viser, at kunderne i endnu højere grad gør mere brug af klippekortet og månedskort nu end tidligere. Salget af månedskort har været stigende efter corona, mens både klippekort og kontantsalg har været faldende. Kontantsalget er siden coronaen været lavest – og det fastholdes i 2023. (Se ovenstående figur 2).

Den samlede antal buskunder for 2023 er 1.762.790 kunder, hvilket er en lille stigning i forhold til 2022, hvor det samlede antal buskunder var 1.732.374. Hvilket er lille stigning på 28.416 buspassagerer.

Fordeling af busbrugere i 2023 ses i figur 3:



Den lille stigning af skyldes indførelse af gratisordning – hvor skolebørn under 16 er steget med 55,1% i forhold til 2022 valideringer, mens pensionister/førtidspensionister er steget med 78,4% i forhold til 2022 valideringer. Dvs. det politiske målsætning er opnået – flere brugere i busserne for den gruppe. Der er ingen tal for 1-7 klasse skoleelever – hvorfor stigningen totalt ikke aflæses via Ridango buskort.

Priser

Nuup Bussii billettakster bliver styret jfr. koncessionsaftale af 6. juni 2018, hvor der er aftalt en årlig stigning med taksterne, som skal følge prisindeks. Med en politisk aftale i kommunalbestyrelsen blev der indført gratisordning for skolebørn under 16 år og pensionister/førtidspensionister i Kommuneqarfik Sermersooq.

Her ses takststigningerne fra 1. januar 2023.

Tabel 1: Taksterne pr. 1. januar 2023	Pris	Nye Priser
Klippekort (voksen) – 10 klip	142,00	150,00
Klippekort (barn) – 10 klip	59,00	-
Kontantbilletter	21,00	20,00
Kontantbilletter (barn/pensionist)	9,00	-
Månedskort (voksen) – 30 dage	578,00	550,00
Månedskort (Barn/Pensionist) – 30 dage	276,00	-

Vi vil gerne servicere vores buskunder på bedst mulig måde med nye og gode busser, hvorfor vores prissætninger bruges til at vedligeholde og forny blandt andet vores buspark.

Udvikling af selskabet

Strategi arbejde

Nuup Bussii A/S er ved at færdiggøre den nye Nuup Bussii A/S Strategi for kommende 2024-2026. Der blev givet nogle forslag og anbefalinger, som blandt andet blev præsenteret for bestyrelsen, ledelsen i Nuup Bussii og kommunalbestyrelsen.

De inputs gav nogle vigtige input til strategiarbejdet i Nuup Bussii, hvor Nuuk by vil se ind i fremtid med en væsentlig større bilisme end i dag, såfremt man ikke har fokus på den kollektive trafik.

En forudsætning for at sikre den kollektive trafik er ligeledes etablering af et nyt garageanlæg, som også blev præsenteret for ejerne Kommuneqarfik Sermersooq, idet det nuværende garageanlæg ikke længere er tidssvarende og derved ikke kan rumme den eksisterende og kommende buspark.

Vores indsatsområder er:

Ny Garageanlæg:

Nuup Bussii A/S vil fortsat, i samarbejde med Kommuneqarfik Sermersooq, arbejde for at finde den rette placeringsmulighed for et nyt garageanlæg ligesom forskellige forslag for garageanlægsløsning.

Værdier for Nuup Bussii

Nuup Bussii vil understøtte de værdier som skaber fundamentet for den adfærd, som er nødvendigt i det daglige arbejde for at understøtter vores strategi. Disse værdier er Ansvarlighed, Ordentlighed og Rummelighed som skal sigte efter at skabe en god kundeoplevelse for alle kunder hos Nuup Bussii.

Infrastrukturen og teknologi:

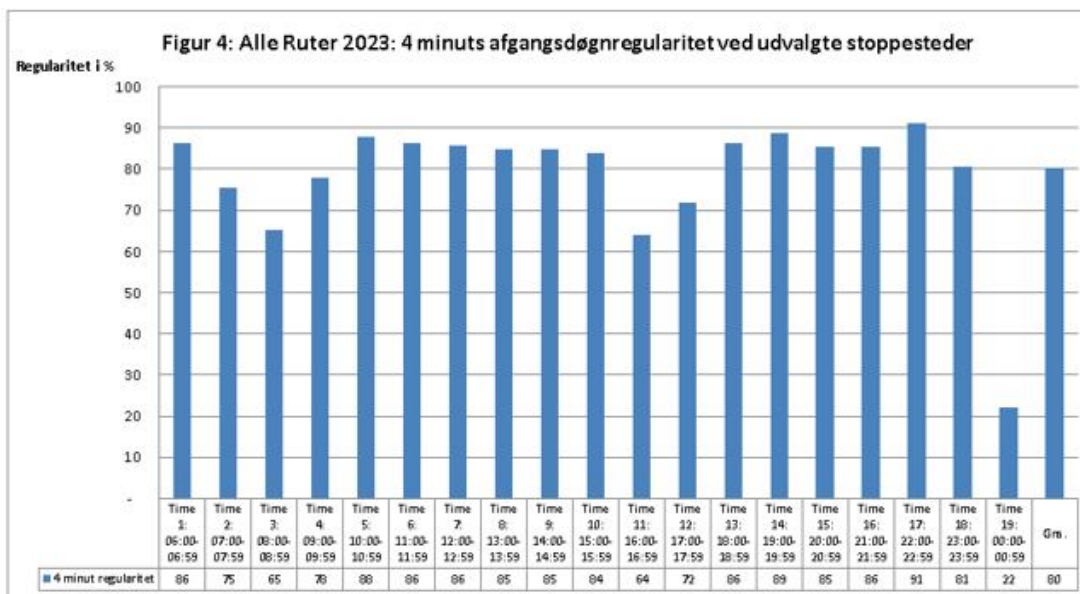
Vi er medspillere i forhold til at skabe de bedste betingelser for kollektiv trafik i Nuuk og har løbende fokus på de teknologiske grønne muligheder, men hvor sikker og stabil drift er grundlaget for grøn omstilling hvor det er muligt. Det betyder blandt andet, at Nuup Bussii A/S fortsat vil satse på dieselbusser med det højeste klimakrav for netop at sikre sikker og stabil drift i et arktisk klima. Forhold hvor eksempelvis el-busser fortsat er væsentlige udfordret i forhold til at kunne opretholde sikker og stabil drift.

Vi har de bedste medarbejdere:

Vi er stolte af vores medarbejdere, og vi vil arbejde på at blive endnu bedre til at fastholde vores dygtige medarbejdere og få fat i de rigtige. Det vil vi gøre ved at arbejde mere fokuseret på medarbejderudvikling og i vores tilrettelæggelse af vores rekrutteringsproces.

Regularitet for 2023

Overgangen til elektronisk billetteringssystem har medført lettere arbejdsbetingelser for buschaufførerne ligesom det er lettere og hurtigere for vores buskunder at komme ind i bussen. Det giver ligeledes Nuup Bussii bedre statistikker af buskunderne adfærd, hvilket betyder, at vi både at opgøre bussernes regularitet for hver rute og samlet for alle ruter på timebasis, men ligeledes se hvor det er nødvendigt at indsætte ekstra busser – fx i myldrer trafikken.



Statistikken viser, at vores regularitet – bus til tiden - ligger lige over 85% udenfor myldretiden, som er rigtig flot sammenlignet med buskørsel i eksempelvis danske byer, som ligger på 65-85% . Der sker dog et kraftigt fald i regulariteten på 10-15% i myldretidsperioderne kl.7:30-9:00 samt kl. 15:00-17:30.

Kommuneqarfik Sermersooq har, sammen med Nuup Bussii A/S, fokus på regularitet og sikkerhed i forbindelse med at sikre den bedst mulige servicering af buskunderne og busdrift. Med den normale daglige trafikmønstre for Nuuk by for hele 2023 er der gennemsnitlig regularitet på 80%, som bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Medarbejderantal

Nuup Bussii har 32,7 årsværk ansat i 2023 mod 30,8 årsværk i 2022. Den lille stigning skyldes flere charter opgaver i 2023, hvilket medførte flere charterchauffører i krydstogtsæsonen fra juni til september måneden. Bestyrelsen og driften siger mange tak til vore dygtige og loyale medarbejdere, som på hver sin måde bidrager til en velfungerende og glidende kollektiv trafik i Nuuk.

Information og kommunikation

Information og kommunikation

Nuup Bussii ønsker at informere og kommunikere med selskabets interessenter åbent og rettidigt. Selskabet informerer løbende om relevante driftsmæssige informationer igennem diverse informationskanaler. Det er især informationer som via selskabets Facebook side, er blevet intensiveret i 2023, hvor Nuup Bussii A/S har over 10.000 følgere på Facebook. Dette svarer til 50,3% af Nuuk borgerne pr. 1. januar 2024 på 19.872 borgere, hvilket Nuup Bussii A/S er meget stolte af.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Politisk aftale om gratister

Per 1. januar 2024 forsættes den politiske aftale, som gav alle pensionister samt børn under 16 år bosiddende i Kommuneqarfik Sermersooq mulighed for at køre i bus gratis i Nuuk. Da ordningen netop er trådt i kraft, kender Nuup Bussii fortsat ikke effekten af denne ordning. Nuup Bussii forventer en lille passagerstigning – dog primært for nye pensionister og børn under 16 år i sommerperioden. Disse ekstra passagerer vil kunne absorberes med nuværende kapacitet. Skulle kapacitetstilførsel blive nødvendigt sker dette i samarbejde med Ejerne Kommuneqarfik Sermersooq.

Optimering af ruterne samt udvidelse af kapacitet

Nuup Bussii korrigerer og sikrer, at kapaciteten optimeres til størst mulig gavn for buskunderne via passagertællinger, kundetilfredshedsanalyser samt øvrigt data. Nuuk by har nu pr. 1. januar 2024 indbyggere på 19.872 mennesker. Eksempelvis har befolkningstilvæksten i bydelen Nuussuaq og Quassuup Tungaa været stigende, hvorfor Nuup Bussii løbende arbejder på at tilpasse ruterne til befolkningstilvæksten samtidig med at optimering ruterne for at tilfredsstille vores buskunder på bedst mulig vis.

Forbedring af forhold ved stoppesteder

I samarbejde med Kommuneqarfik Sermersooq arbejdes der løbende på forbedringer ved byens busstoppesteder, både at sikre komfort i ventetiden og buskundernes sikkerhed.

I efteråret 2021 samt i 2022 blev nye og forskellige busstoppesteder indsat i forskellige bydele som et pilotprojekt for at se om de kunne være en mulig erstatning for de gamle grønne og gule buskure. Der skal ske evaluering af de nye forsøgsstoppesteder i april måned 2024 i samarbejde med Nuup Bussii og Kommuneqarfik Sermersooq.

Medarbejdere skal udvikles løbende

Det er vigtigt, at vores medarbejdere uddannes løbende og har de bedste forudsætninger for fortsat at give en god kundeservice i hverdagen, ligesom vi sætter sikkerhed højt i hverdagen. Nuup Bussii har løbende fokus på vores kundeservice og har et fokus på at arbejde med italesættelse, synliggørelse og kommunikere et forventet serviceniveau for alle vore medarbejdere. Og vil henhold nye strategi satse på nye kompetencer og nye medarbejdertyper for at fagligt uddanne nye buschauffører fra at være ufaglærte til at være faglærte buschauffører.

Anskaffelse af nye busser

Nuup Bussii har gennemført aftalen med MAN Danmark om køb af i alt otte busser. I forbindelse med nye koncessionsaftale søges det aftale med kommunen at anskaffelse ekstra 8 busser frem til 2030 med anskaffelse af 2 nye busser allerede fra 2025 – dog skal det ske i dialog med ejer Kommuneqarfik Sermersooq om tiden er nu eller senere med el-busser. Det kræver nye typer medarbejdere i garageanlægget samt større garageanlæg.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	29.063.991	28.109.361
Andre eksterne omkostninger		(7.812.559)	(7.091.966)
Bruttoresultat		21.251.432	21.017.395
Personaleomkostninger	2	(17.958.475)	(17.893.840)
Af- og nedskrivninger	3	(2.007.508)	(2.033.273)
Driftsresultat		1.285.449	1.090.282
Andre finansielle indtægter	4	8.262	(15.000)
Andre finansielle omkostninger	5	(200.784)	(177.440)
Resultat før skat		1.092.927	897.842
Skat af årets resultat	6	(230.981)	(224.461)
Årets resultat		861.946	673.381
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		861.946	673.381
Resultatdisponering		861.946	673.381

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		658.528	897.992
Immaterielle aktiver	7	658.528	897.992
Grunde og bygninger		15.850.481	16.041.467
Produktionsanlæg og maskiner		11.469.337	13.089.635
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		904.107	181.425
Materielle aktiver	8	28.223.925	29.312.527
Anlægsaktiver		28.882.453	30.210.519
Råvarer og hjælpematerialer		4.958.371	4.856.275
Varebeholdninger		4.958.371	4.856.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		567.118	616.402
Andre tilgodehavender		60.779	843.026
Periodeafgrænsningsposter		142.792	122.569
Tilgodehavender		770.689	1.581.997
Likvide beholdninger		390.644	409.981
Omsætningsaktiver		6.119.704	6.848.253
Aktiver		35.002.157	37.058.772

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		4.300.000	4.300.000
Overført overskud eller underskud		15.972.097	15.110.151
Egenkapital		20.272.097	19.410.151
Udskudt skat		2.746.014	2.515.033
Hensatte forpligtelser		2.746.014	2.515.033
Ansvarlig lånekapital		8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	8.000.000	8.000.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	0	310.727
Bankgæld		404.362	3.142.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		568.651	502.719
Anden gæld	10	3.011.033	3.177.282
Kortfristede gældsforpligtelser		3.984.046	7.133.588
Gældsforpligtelser		11.984.046	15.133.588
Passiver		35.002.157	37.058.772
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.300.000	15.110.151	19.410.151
Årets resultat	0	861.946	861.946
Egenkapital ultimo	4.300.000	15.972.097	20.272.097

Noter

1 Nettoomsætning

	2023 kr.	2022 kr.
Billetsystem	18.935.599	20.975.936
Driftstilskud	8.276.485	5.931.396
Charterkørsel	1.118.019	788.615
Øvrig omsætning	733.888	413.414
Aktiviteter i alt	29.063.991	28.109.361

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	16.152.993	16.009.020
Pensioner	1.051.209	1.066.146
Andre personaleomkostninger	754.273	818.674
	17.958.475	17.893.840

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	33	31
---	-----------	-----------

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	239.464	239.464
Afskrivninger på materielle aktiver	1.768.044	1.793.809
	2.007.508	2.033.273

4 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter i øvrigt	8.262	(15.000)
	8.262	(15.000)

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	155.899	136.449
Øvrige finansielle omkostninger	44.885	40.991
	200.784	177.440

6 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	230.981	224.461
	230.981	224.461

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	2.394.646
Kostpris ultimo	2.394.646
Af- og nedskrivninger primo	(1.496.654)
Årets afskrivninger	(239.464)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.736.118)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	658.528

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	30.772.180	34.498.883	4.329.350
Tilgange	0	0	778.343
Afgange	(100.000)	(4.853.859)	(175.589)
Kostpris ultimo	30.672.180	29.645.024	4.932.104
Af- og nedskrivninger primo	(14.730.713)	(21.409.247)	(4.147.925)
Årets afskrivninger	(121.986)	(1.590.300)	(55.663)
Tilbageførsel ved afgange	31.000	4.823.859	175.589
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.821.699)	(18.175.688)	(4.027.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.850.481	11.469.336	904.105

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	8.000.000
Bankgæld	310.727	0
	310.727	8.000.000

10 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.487.271	2.594.520
Feriepengeforpligtelser	363.262	357.262
Anden gæld i øvrigt	160.500	225.500
	3.011.033	3.177.282

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 6.000 kr., og den regnskabsmæssige værdi udgør 15.850 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Bygninger, produktionsanlæg (busser) og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under 50 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.