

Taxa Syd A.m.b.a.

Ove Gjeddes Vej 16, 5220 Odense SØ
CVR-nr. 75 71 11 15

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.12.21

Hans Henrik Banke
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 36

Virksomheden

Taxa Syd A.m.b.a.
Ove Gjeddes Vej 16
5220 Odense SØ
Telefon: 66 15 44 33
Hjemsted: Odense
CVR-nr.: 75 71 11 15
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Tadzudin Kasami
Flemming Lauritzen
Knud Erik Frydenlund
Torben Daugaard
Henrik Brink Stenderup-Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for Taxa Syd A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. november 2021

Bestyrelsen

Tadzudin Kasami
Formand

Flemming Lauritzen

Knud Erik Frydenlund

Torben Daugaard

Henrik Brink Stenderup-
Nielsen

Til ejeren i Taxa Syd A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Taxa Syd A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som virksomheden 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 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 koncernen og virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 og 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:

- 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 koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet 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.

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.

Odense, den 16. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	13.156	12.735	15.674	11.660	12.294
Resultat af primær drift	1.910	4.810	4.156	2.736	3.059
Finansielle poster i alt	-1.087	-1.359	-1.619	-963	-1.944
Resultat før skat	464	3.286	2.508	1.698	1.115
Skatter i alt	-102	-790	-516	-167	-75
Årets resultat	362	2.496	1.992	1.531	1.040
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	53.984	62.675	66.318	58.429	50.264
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.194	2.583	16.500	0	1.207
Egenkapital	15.582	15.946	14.323	13.540	12.940
Egenkapital incl depositum / ansvarligt lån	16.844	17.034	15.457	14.727	15.986
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	164	8.907	7.250	3.047	12.801
Investeringer	2.595	-639	-16.500	326	-1.207
Finansiering	-1.977	-4.147	13.601	-917	-3.420
Årets pengestrømme	782	4.121	4.351	2.456	8.174

Nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	2%	16%	14%	12%	8%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	28,9%	25,4%	21,6%	23,2%	25,7%
Egenkapitalandel incl ansvarlig lånekapital	30,9%	27,2%	23,3%	25,2%	31,8%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	63	77	72	42	35

Virksomheden har i 2016/17 ændret regnskabspraksis vedrørende reserve for opskrivninger. Ændringen har ikke betydning for resultat eller egenkapital.

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel incl ansvarligt lån	$\frac{(\text{Egenkapital} + \text{ansv. lån ultimo}) \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter, der har til formål at varetage medlemmernes fælles økonomiske interesser, består i formidling af kørsel, levering af brændstof m.v. og administration af kontokørsel. Endvidere er medlemmerne tilsluttet Taxa Syd Kørselskontor A/S, som selskabet leverer administrative ydelser og leaser centraludstyr til.

Desuden varetages medlemmernes faglige interesser overfor offentlige myndigheder og andre interessepartnere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK 361.858 mod DKK 2.496.453 for tiden 01.10.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 15.581.989.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19). Selskabets drift og likviditet har fra marts 2020 været negativt påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19), da kørselsmængden har været begrænset. Ledelsen har derfor foretaget en tilpasning af selskabets omkostninger samt gjort brug af relevante støtteordninger i periodens begyndelse. Det er ledelsens håb, at situationen normaliseres i 2022.

Forventet udvikling

Virksomheden ønsker at fastholde antallet af biler, dog gerne med flere tilladelser i de forskellige byer, som Taxa Syd dækker.

Virksomheden forventer et positivt resultat efter skat i niveauet t.DKK 252 for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	
	DKK	DKK	DKK	DKK	
	Bruttofortjeneste	13.156.400	16.235.529	9.647.076	11.398.849
	Administrationsomkostninger	-11.246.610	-11.425.557	-8.337.132	-8.545.068
	Andre driftsomkostninger	-358.657	-165.166	-115.277	-135.114
	Resultat før finansielle poster	1.551.133	4.644.806	1.194.667	2.718.667
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	274.424	1.511.618
4	Andre finansielle indtægter	32.583	113.352	7.308	29.023
5	Andre finansielle omkostninger	-1.119.875	-1.472.103	-1.069.961	-1.415.017
	Resultat før skat	463.841	3.286.055	406.438	2.844.291
6	Skat af årets resultat	-101.983	-789.602	-44.579	-347.838
	Årets resultat	361.858	2.496.453	361.859	2.496.453
Forslag til resultatdisponering					
	Overført resultat	361.858	2.496.453	361.859	2.496.453
	I alt	361.858	2.496.453	361.859	2.496.453

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.09.21 DKK	30.09.20 DKK	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK
Note					
	Erhvervede rettigheder	3.070	3.070	0	0
	Goodwill	0	394.346	0	0
8	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.070	397.416	0	0
	Grunde og bygninger	13.305.545	15.839.299	13.305.545	15.839.299
	Produktionsanlæg og maskiner	14.208.865	19.166.161	14.967.968	20.048.168
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.835.324	3.548.795	1.244.451	242.076
9	Materielle anlægsaktiver i alt	32.349.734	38.554.255	29.517.964	36.129.543
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.915.062	12.990.638
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	47.249	47.249	47.249	47.249
11	Deposita	22.875	13.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	70.124	60.749	11.962.311	13.037.887
	Anlægsaktiver i alt	32.422.928	39.012.420	41.480.275	49.167.430
	Fremstillede varer og handelsvarer	91.322	90.960	91.322	90.960
	Varebeholdninger i alt	91.322	90.960	91.322	90.960
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.009.349	14.015.799	8.702.231	10.936.547
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	69.612	0
	Udskudt skatteaktiv	91.751	149.175	0	0
	Tilgodehavende virksomhedsskat	2.772	884	2.772	159.206
	Andre tilgodehavender	895.568	412.648	604.530	272.110
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	384.761	46.585	384.761	0
12	Periodeafgrænsningsposter	309.926	544.797	50.000	87.819
13	Tilgodehavender i alt	12.694.127	15.169.888	9.813.906	11.455.682
	Likvide beholdninger	8.775.303	8.401.413	3.054.867	45.923
	Omsætningsaktiver i alt	21.560.752	23.662.261	12.960.095	11.592.565
	Aktiver i alt	53.983.680	62.674.681	54.440.370	60.759.995

Note	PASSIVER				
	Koncern		Modervirksomhed		
	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK	
	Andelskapital	3.127.993	3.853.765	3.127.993	3.853.765
	Reserve for opskrivninger	1.936.979	1.956.430	1.936.979	1.956.430
	Overført resultat	10.517.017	10.135.708	10.517.017	10.135.707
	Egenkapital i alt	15.581.989	15.945.903	15.581.989	15.945.902
14	Hensættelser til udskudt skat	0	0	83.945	61.265
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	83.945	61.265
15	Ansvarlig lånekapital	1.112.450	937.750	1.112.450	937.750
15	Gæld til realkreditinstitutter	9.098.339	10.335.350	9.098.339	10.335.350
15	Gæld til øvrige kreditinstitutter	6.741.282	8.243.004	7.348.004	9.000.994
15	Deposita	1.725.770	1.366.970	0	0
15	Virksomhedsskat	2.899	937.977	2.899	439.213
15	Anden gæld	0	1.141.556	0	221.076
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.680.740	22.962.607	17.561.692	20.934.383
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.389.211	3.056.426	2.544.349	3.075.569
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	407.908	0	104.007
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.557.864	7.853.890	3.640.418	3.867.619
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.699.798	8.722.354
	Anden gæld	7.767.158	10.574.619	6.328.179	8.048.896
16	Periodeafgrænsningsposter	2.006.718	1.873.328	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.720.951	23.766.171	21.212.744	23.818.445
	Gældsforpligtelser i alt	38.401.691	46.728.778	38.774.436	44.752.828
	Passiver i alt	53.983.680	62.674.681	54.440.370	60.759.995

- 17 Eventualforpligtelser
 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Egenkapital i alt
Koncern:				
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21				
Saldo pr. 01.10.20	3.853.765	1.956.430	10.135.708	15.945.903
Kapitalforhøjelse	500.000	0	0	500.000
Kapitalnedsættelse	-1.225.772	0	0	-1.225.772
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	-19.451	19.451	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	361.858	361.858
Saldo pr. 30.09.21	3.127.993	1.936.979	10.517.017	15.581.989

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21

Saldo pr. 01.10.20	3.853.765	1.956.430	10.135.707	15.945.902
Kapitalforhøjelse	500.000	0	0	500.000
Kapitalnedsættelse	-1.225.772	0	0	-1.225.772
Opløsning af tidligere års opskrivinger	0	-19.451	19.451	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	361.859	361.859
Saldo pr. 30.09.21	3.127.993	1.936.979	10.517.017	15.581.989

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK
	361.858	2.496.453
20	7.692.815	5.644.062
	362	-33.588
	2.420.225	1.931.700
	-8.265.297	462.845
	2.209.963	10.501.472
	32.583	113.352
	-1.119.875	-1.472.103
	-959.000	-236.000
	163.671	8.906.721
	0	-2.583.001
	2.595.000	1.944.368
	2.595.000	-638.633
	500.000	50.000
	-1.225.772	-923.135
	-1.251.101	-1.678.479
	0	-1.595.397
	-1.976.873	-4.147.011
	781.798	4.121.077
	8.401.413	3.872.428
	-407.908	0
	8.775.303	7.993.505
	8.775.303	8.401.413
	0	-407.908
	8.775.303	7.993.505

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	0	3.469.865	0	2.293.856
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	438.723	30.900	370.723	0
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-358.657	-165.166	-115.277	-135.114
I alt		80.066	3.335.599	255.446	2.158.742

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger/lønkompensation/andre ordninger.

2. Medarbejderforhold

Lønninger	23.660.139	26.022.489	12.015.931	11.347.743
Pensioner	1.473.371	1.513.649	778.710	668.869
Andre omkostninger til social sikring	231.832	276.330	72.142	67.536
Andre personaleomkostninger	1.030.917	783.032	693.643	523.001
I alt	26.396.259	28.595.500	13.560.426	12.607.149
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	63	77	32	33

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.551.400	1.413.992	1.551.400	1.413.992
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	274.424	1.511.618
I alt	0	0	274.424	1.511.618

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	7.290	17.134
Renteindtægter i øvrigt	29.265	101.186	18	11.889
Valutakursreguleringer	3.318	12.166	0	0
Øvrige finansielle indtægter	32.583	113.352	18	11.889
I alt	32.583	113.352	7.308	29.023

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	219.519	178.468
Renteomkostninger i øvrigt	924.446	1.199.044	832.186	1.128.966
Valutakurstab	0	3.345	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	195.429	269.714	18.256	107.583
Øvrige finansielle omkostninger	1.119.875	1.472.103	850.442	1.236.549
I alt	1.119.875	1.472.103	1.069.961	1.415.017

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK

6. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	44.559	937.208	21.899	439.213
Årets regulering af udskudt skat	57.424	-147.606	22.680	-91.375
I alt	101.983	789.602	44.579	347.838

7. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	361.858	2.496.453	361.859	2.496.453
I alt	361.858	2.496.453	361.859	2.496.453

8. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.20	3.070	1.830.000
Kostpris pr. 30.09.21	3.070	1.830.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	0	-1.435.654
Afskrivninger i året	0	-394.346
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	0	-1.830.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	3.070	0

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.10.20	23.306.069	51.089.277	13.147.641
Tilgang i året	0	0	2.194.136
Afgang i året	-2.147.352	-3.152.985	-7.563.413
Kostpris pr. 30.09.21	21.158.717	47.936.292	7.778.364
Opskrivninger pr. 01.10.20	3.584.444	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år	-337.589	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.21	3.246.855	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-11.051.215	-31.923.116	-8.644.013
Afskrivninger i året	-465.960	-3.617.860	-1.963.738
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	417.148	1.813.549	5.300.093
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	2.364.618
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-11.100.027	-33.727.427	-2.943.040
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	13.305.545	14.208.865	4.835.324
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.21	10.822.240	0	0

9. Materielle anlægsaktiver - fortsat -

Beløb i	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.10.20	23.306.069	51.156.511	3.799.195
Afgang i året	-2.147.352	-3.152.985	-3.154.918
Kostpris pr. 30.09.21	21.158.717	48.003.526	644.277
Opskrivninger pr. 01.10.20	3.584.444	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år	-337.589	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.21	3.246.855	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-11.051.215	-31.108.343	-3.557.119
Afskrivninger i året	-465.960	-3.740.764	-142.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	417.148	1.813.549	4.300.093
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-11.100.027	-33.035.558	600.174
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	13.305.545	14.967.968	1.244.451
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.21	10.822.240	0	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.21	0	9.796.529	0

10. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder og kapitalan- dele	
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.20	0	47.249
Kostpris pr. 30.09.21	0	47.249
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	0	47.249
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.10.20	23.956.395	47.249
Tilgang i året	450.000	0
Kostpris pr. 30.09.21	24.406.395	47.249
Opskrivninger pr. 01.10.20	-10.965.757	0
Årets resultat fra kapitalandele	274.424	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.800.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.21	-12.491.333	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	11.915.062	47.249

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
OT Finans A/S, Odense	100%	2.311.611	1.143.889	2.311.611
Cabital A/S, Odense	100%	5.564.905	85.232	5.564.905
Taxa Syd Busser A/S, Odense	100%	1.045.178	-377.226	1.046.178
Taxa Syd Kørselskontor A/S, Odense	100%	2.483.668	-143.570	2.483.668
Kolding Taxa A/S, Odense	100%	553.282	-389.320	553.282

11. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.10.20	13.500
Tilgang i året	9.375
Kostpris pr. 30.09.21	22.875
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	22.875

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.21	30.09.20	30.09.21	30.09.20
	DKK	DKK	DKK	DKK

12. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte leasingydelser	50.000	62.500	50.000	62.500
Forudbetalte omkostninger	259.926	482.297	0	25.319
I alt	309.926	544.797	50.000	87.819

13. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	70.500	169.800	0	0
--	--------	---------	---	---

14. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.20	91.751	149.175	-83.945	-61.265
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.21	91.751	149.175	-83.945	-61.265

Virksomheden har pr. 30.09.2021 indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 92 (pr. 30.09.2020 et udskudt skatteaktiv på t.DKK 149), som primært kan henføres til materielle anlægsaktiver. Det udskudte skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger om positive driftsresultater for de kommende år.

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.21	Gæld i alt 30.09.20
Koncern:				
Ansvarlig lånekapital	150.000	1.112.450	1.262.450	1.087.750
Gæld til realkreditinstitutter	129.742	3.134.863	9.228.081	10.479.183
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.109.469	0	8.850.751	10.869.597
Deposita	0	1.725.770	1.725.770	1.502.970
Selskabsskat	0	0	2.899	937.977
Anden gæld	0	0	0	1.141.556
I alt	2.389.211	5.973.083	21.069.951	26.019.033

Modervirksomhed:

Ansvarlig lånekapital	150.000	1.112.450	1.262.450	1.087.750
Gæld til realkreditinstitutter	129.742	3.134.863	9.228.081	10.479.183
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.264.607	0	9.612.611	11.782.730
Selskabsskat	0	0	2.899	439.213
Anden gæld	0	0	0	221.076
I alt	2.544.349	4.247.313	20.106.041	24.009.952

Indbetaling af depositum i henhold til vedtægternes § 7. Alle medlemmer, som er indtrådt efter 23.10.2014, har indbetalt et depositum svarende til tre måneders driftsbidrag. Beløbet anses for ansvarlig lånekapital og træder tilbage for øvrige krav. Deposita tilbagebetales i forbindelse med udtræden af Taxa Syd a.m.ba.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK	30.09.21 DKK	30.09.20 DKK

16. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt driftsbidrag	2.006.718	1.873.328	0	0
I alt	2.006.718	1.873.328	0	0

17. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Se beskrivelse under modervirksomhed. Koncernen har ikke yderligere forpligtelser.

Modervirksomhed:

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på op til 6 år og en samlet restgæld på t.DKK 8.851 (sidste år t.DKK 10.870).

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder med en restløbetid på 6 år og en samlet betaling på t.DKK 762, (sidste år t.DKK 913).

Kautionsforpligtelser

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret, ligesom der er givet tilbagetrædelseserklæring overfor samme kreditinstitut. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0, da alle har et indestående (sidste år t.DKK 0).

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Der er overfor kontraktsparter stillet bankgarantier for t.DKK 1.282 (sidste år t.DKK 1.307).

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Se beskrivelse under modervirksomheden. Koncernen har ikke yderligere pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat -

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 9.228 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 13.306.

Af virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 16.307, skønnes en mindre del at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.850, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t. DKK 13.306 samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 16. Pantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har virksomheden afgivet sikkerhed i kapitalandele og andre finansielle anlægsaktiver med en værdi på t.DKK 11.902 samt afgivet virksomhedspant på t.DKK 20.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.2021 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Motorkøretøjer, t.DKK 4
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, t.DKK 12
- Varebeholdninger, t.DKK91
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 8.702

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 6.200 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 12.362. (Pr. 30. september 2020 henholdsvis t.DKK 6.593. t. DKK 0 og t.DKK 15.839).

19. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Medarbejderforhold.

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Udbetalt i årets løb	137.232
Kostpris pr. 30.09.21	137.232

Tilgodehavender forrentes med 1% p.a.

	Koncern	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK

20. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-451.718	-3.500.765
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.596.602	6.831.308
Andre driftsomkostninger	358.657	165.166
Finansielle indtægter	-32.583	-113.352
Finansielle omkostninger	1.119.874	1.472.103
Skat af årets resultat	101.983	789.602
I alt	7.692.815	5.644.062

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af selvstændige udenlandske enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**TILSKUD**

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	10	0
Goodwill	5	0
Bygninger	20-30	0-20
Produktionsanlæg og maskiner	5-20	0-20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab 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 skattemæssigt overskud.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien. Koncernen opdeler sine ejendomme i holdepladsejendomme og øvrige ejendomme. Det er alene holdepladsejendomme, der opskrives, medens domicilejendomme på Ove Gjeddes Vej er værdiansat til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssi-

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ge værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke, medmindre goodwill indgår i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende virksomhedens indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme skattejurisdiktion eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens øvrige kreditorer.

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende virksomhedens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.