

TAXA SYD AMBA

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.12.22

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 AMBA
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

Daglig Ledelse

Tadzudin Kasami

Bestyrelse

Tadzudin Kasami
Flemming Lauritzen
Michael Qvick
Gert Peter Nielsen
Henrik Brink Stenderup-Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for TAXA SYD AMBA.

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. 30.09.22 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. november 2022

Daglig Ledelse

Tadzudin Kasami

Bestyrelsen

Tadzudin Kasami
Formand

Flemming Lauritzen

Michael Qvick

Gert Peter Nielsen

Henrik Brink Stenderup-
Nielsen

Til ejeren i TAXA SYD AMBA**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TAXA SYD AMBA for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22, 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. 30.09.22 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen 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 24. november 2022

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	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	13.723	13.156	12.735	15.674	11.660
Resultat af primær drift	2.629	1.551	4.810	4.156	2.736
Finansielle poster i alt	-819	-1.087	-1.359	-1.619	-963
Årets resultat	1.432	362	2.496	1.992	1.531
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	48.845	53.984	62.675	66.318	58.429
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.738	2.194	2.583	16.500	0
Egenkapital	13.638	15.582	15.946	14.323	13.540
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-1.609	1.299	8.907	7.250	3.047
Investeringer	1.435	3.219	-639	-16.500	-326
Finansiering	-2.249	-4.145	-4.147	13.601	-917
Årets pengestrømme	-2.423	373	4.121	4.351	1.804

Nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	10%	2%	16%	14%	8%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	28%	29%	25%	23%	26%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	55	57	77	72	42
<i>Definitioner af nøgletal</i>					
Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				

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,.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK 1.431.577 mod DKK 361.858 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.637.590.

Koncernen har haft en stabil udvikling efter 2 turbulente år med restriktioner. Året er positivt påvirket af en god betjening af kontrakterne fra de tilsluttede vognmænd. Foreningens ledelse forventer at den fastsatte pladsleje kan opretholdes i det kommende år.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 var et resultat før skat på t.DKK 1.000.. Målsætningen blev opfyldt

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 2.000 for det kommende år. Virksomhedens forventninger er en stabil udvidning i antallet af tilsluttede vognmænd

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
	13.723.025	13.156.399	8.626.587	9.647.075
	Administrationsomkostninger	-10.913.659	-11.254.610	-7.125.424
	Andre driftsomkostninger	-180.000	-350.657	0
	Resultat af primær drift	2.629.366	1.551.132	1.501.163
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.053.895
3	Andre finansielle indtægter	84.963	25.293	13.728
4	Andre finansielle omkostninger	-903.684	-1.112.584	-1.012.438
	Resultat før skat	1.810.645	463.841	1.556.348
5	Skat af årets resultat	-379.068	-101.983	-124.771
	Årets resultat	1.431.577	361.858	1.431.577
6	Forslag til resultatdisponering			

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.09.22 DKK	30.09.21 DKK	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK
Note	Erhvervede rettigheder	0	3.070	0	0
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	3.070	0	0
	Grunde og bygninger	12.897.477	13.305.546	12.897.477	13.305.546
	Produktionsanlæg og maskiner	11.143.651	14.208.865	11.902.754	14.967.968
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.492.099	4.835.324	0	1.244.451
8	Materielle anlægsaktiver i alt	27.533.227	32.349.735	24.800.231	29.517.965
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.904.633	11.915.062
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	47.249	47.249	47.249	47.249
10	Deposita	70.500	22.875	57.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	117.749	70.124	12.008.882	11.962.311
	Anlægsaktiver i alt	27.650.976	32.422.929	36.809.113	41.480.276
	Fremstillede varer og handelsvarer	70.691	91.322	70.691	91.322
	Varebeholdninger i alt	70.691	91.322	70.691	91.322
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.895.525	11.009.349	10.669.781	8.702.231
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	521.130	69.612
	Udskudt skatteaktiv	90.487	91.751	0	0
	Tilgodehavende virksomhedsskat	0	2.772	0	2.772
	Andre tilgodehavender	2.458.380	895.612	613.767	604.530
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	83.576	384.761	83.576	384.761
11	Periodeafgrænsningsposter	243.326	309.926	50.000	50.000
12	Tilgodehavender i alt	14.771.294	12.694.171	11.938.254	9.813.906
	Likvide beholdninger	6.351.697	8.775.259	19.853	3.054.867
	Omsætningsaktiver i alt	21.193.682	21.560.752	12.028.798	12.960.095
	Aktiver i alt	48.844.658	53.983.681	48.837.911	54.440.371

Note	PASSIVER				
	Koncern		Modervirksomhed		
	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK	
	Andelskapital	10.293.357	3.127.993	10.293.357	3.127.993
	Reserve for opskrivninger	1.917.529	1.936.979	1.917.529	1.936.979
	Overført resultat	1.426.704	10.517.017	1.426.704	10.517.017
	Egenkapital i alt	13.637.590	15.581.989	13.637.590	15.581.989
13	Hensættelser til udskudt skat	0	0	27.697	83.945
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	27.697	83.945
14	Ansvarlig lånekapital	1.010.150	1.112.450	1.010.150	1.112.450
14	Gæld til realkreditinstitutter	8.195.373	9.098.339	8.195.373	9.098.339
14	Leasingforpligtelser	4.299.174	6.741.282	4.905.896	7.348.004
14	Deposita	2.209.570	1.725.770	0	0
14	Virksomhedsskat	0	2.899	61.492	2.899
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.714.267	18.680.740	14.172.911	17.561.692
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.852.843	2.389.211	2.852.843	2.544.349
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	739.840	0	739.840	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.773.989	7.557.864	4.298.682	3.640.418
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.534.770	8.699.798
	Virksomhedsskat	287.769	0	6.832	0
	Anden gæld	6.793.947	9.550.180	4.522.333	6.328.180
15	Periodeafgrænsningsposter	44.413	223.697	44.413	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.492.801	19.720.952	20.999.713	21.212.745
	Gældsforpligtelser i alt	35.207.068	38.401.692	35.172.624	38.774.437
	Passiver i alt	48.844.658	53.983.681	48.837.911	54.440.371

- 16 Eventualforpligtelser
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 18 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 opskrivninger	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

Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22

Saldo pr. 01.10.21	3.127.993	1.936.979	10.517.017	15.581.989
Kapitalforhøjelse	150.000	0	0	150.000
Kapitalnedsættelse	-3.501.652	0	0	-3.501.652
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-19.450	19.450	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-24.324	-24.324
Overførsler til/fra andre reserver	10.517.016	0	-10.517.016	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.431.577	1.431.577
Saldo pr. 30.09.22	10.293.357	1.917.529	1.426.704	13.637.590

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 opskrivninger	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

Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22

Saldo pr. 01.10.21	3.127.993	1.936.979	10.517.017	15.581.989
Kapitalforhøjelse	150.000	0	0	150.000
Kapitalnedsættelse	-3.501.652	0	0	-3.501.652
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-19.450	19.450	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-24.324	-24.324
Overførsler til/fra andre reserver	10.517.016	0	-10.517.016	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.431.577	1.431.577
Saldo pr. 30.09.22	10.293.357	1.917.529	1.426.704	13.637.590

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat	1.431.577	361.858
19 Reguleringer	1.208.322	2.588.638
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	20.631	-362
Tilgodehavender	-2.128.785	2.410.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.216.125	-296.025
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.451.716	-2.678.446
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-703.846	2.386.513
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	84.963	25.292
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-893.207	-1.093.678
Betalt selskabsskat	-97.000	-19.000
Pengestrømme fra driften	-1.609.090	1.299.127
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	3.070
Salg af immaterielle anlægsaktiver	1.733.070	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.737.672	-2.194.136
Salg af materielle anlægsaktiver	1.439.170	5.413.026
Salg af værdipapirer og kapitalandele	0	-2.487
Pengestrømme fra investeringer	1.434.568	3.219.473
Kapitaltilførsel	150.000	500.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-509.109	-1.251.101
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	739.840	0
Nedbringelse gæld til kreditinstitutter	0	-256.635
Afdrag på leasingforpligtelser	-2.527.471	-2.170.119
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-102.300	-966.856
Pengestrømme fra finansiering	-2.249.040	-4.144.711
Årets samlede pengestrømme	-2.423.562	373.889
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	8.775.259	8.401.370
Likvide beholdninger ved årets slutning	6.351.697	8.775.259
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.351.697	8.775.259
I alt	6.351.697	8.775.259

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK

1. Medarbejderforhold

Lønninger	21.217.627	23.660.139	11.849.570	12.015.931
Pensioner	1.635.405	1.473.371	746.582	778.710
Andre omkostninger til social sikring	269.190	231.832	64.001	72.142
Andre personaleomkostninger	684.461	1.030.917	583.185	693.643
I alt	23.806.683	26.396.259	13.243.338	13.560.426

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	55	57	29	32
--	----	----	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.675.588	1.551.400	1.675.588	1.551.400
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.053.895	274.424
I alt	0	0	1.053.895	274.424

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	81.878	21.975	13.728	18
Valutakursreguleringer	605	3.318	0	0
Øvrige finansielle indtægter	2.480	0	0	0
I alt	84.963	25.293	13.728	18

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 DKK	2020/21 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
4. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	180.960	74.111
Renteomkostninger i øvrigt	893.207	917.155	825.030	970.303
Øvrige finansielle omkostninger	10.477	195.429	6.448	18.256
Øvrige finansielle omkostninger	903.684	1.112.584	831.478	988.559
I alt	903.684	1.112.584	1.012.438	1.062.670

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	355.278	44.559	158.493	21.899
Årets regulering af udskudt skat	1.264	57.424	-56.248	22.680
Regulering af skat fra tidligere år	22.526	0	22.526	0
I alt	379.068	101.983	124.771	44.579

6. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.431.577	361.858	1.431.577	361.859
-------------------	-----------	---------	-----------	---------

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.21	3.070	1.830.000
Afgang i året	-3.070	-1.830.000
Kostpris pr. 30.09.22	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	0	-1.830.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	100.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.730.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	0	0

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.10.21	21.158.717	47.936.292	7.778.364
Tilgang i året	0	0	1.737.672
Afgang i året	0	-5.708.680	-904.451
Kostpris pr. 30.09.22	21.158.717	42.227.612	8.611.585
Opskrivninger pr. 01.10.21	3.246.855	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.22	3.246.855	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	-11.100.025	-32.657.565	-4.171.601
Afskrivninger i året	-408.070	-3.886.062	-1.756.538
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.298.149	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	161.517	808.653
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	-11.508.095	-31.083.961	-5.119.486
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	12.897.477	11.143.651	3.492.099
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.22	9.650.622	0	0

8. Materielle anlægsaktiver - fortsat -

Beløb i	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.10.21	21.158.717	48.003.526	644.277
Afgang i året	0	-5.708.680	0
Kostpris pr. 30.09.22	21.158.717	42.294.846	644.277
Opskrivninger pr. 01.10.21	3.246.855	0	0
Opskrivninger pr. 30.09.22	3.246.855	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	-11.100.025	-31.810.998	-628.387
Afskrivninger i året	-408.070	-4.040.760	-15.890
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.298.149	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	161.517	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	-11.508.095	-30.392.092	-644.277
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	12.897.477	11.902.754	0
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.22	9.650.622	0	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.09.22	0	7.108.830	0

9. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder	rer og kapitalan- dele
Koncern:		
Kostpris pr. 01.10.21	0	47.249
Kostpris pr. 30.09.22	0	47.249
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	0	47.249

Modervirksomhed:

Kostpris pr. 01.10.21	24.406.395	47.249
Tilgang i året	260.000	0
Kostpris pr. 30.09.22	24.666.395	47.249
Opskrivninger pr. 01.10.21	-12.491.333	0
Årets resultat fra kapitalandele	1.053.895	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.300.000	0
Øvrige egenkapitalreguleringer fra kapitalandele	-24.324	0
Opskrivninger pr. 30.09.22	-12.761.762	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	11.904.633	47.249

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
OT Finans A/S, Odense	100%	1.974.295	962.684	1.974.295
Cabital A/S, Odense	100%	5.748.574	183.669	5.748.574
Taxa Syd Busser A/S, Odense	100%	940.897	-261.375	940.897
Taxa Syd Kørselskontor A/S, Odense	100%	2.689.255	205.587	2.689.255
Kolding Taxa A/S, Odense	100%	551.612	-36.669	551.612

10. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.10.21	79.875
Afgang i året	-9.375
Kostpris pr. 30.09.22	70.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	70.500
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.10.21	57.000
Kostpris pr. 30.09.22	57.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	57.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.22	30.09.21	30.09.22	30.09.21
	DKK	DKK	DKK	DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte leasingydelser	50.000	50.000	50.000	50.000
Forudbetalte omkostninger	193.326	259.926	0	0
I alt	243.326	309.926	50.000	50.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK

12. Tilgodehavender

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

13. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.21	90.487	91.751	-27.697	-83.945
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.22	90.487	91.751	-27.697	-83.945

Virksomheden har pr. 31.12.22 indregnet et udskudt skatteaktiv, som primært kan henføres til tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver.

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.22	Gæld i alt 30.09.21
Koncern:				
Ansvarlig lånekapital	150.000	1.010.150	1.160.150	1.262.450
Gæld til realkreditinstitutter	523.599	6.018.008	8.718.972	9.228.081
Leasingforpligtelser	2.179.244	0	7.085.140	9.612.611
Deposita	0	0	2.209.570	1.725.770
Selskabsskat	0	0	0	2.899
I alt	2.852.843	7.028.158	19.173.832	21.831.811

Modervirksomhed:

Ansvarlig lånekapital	150.000	1.010.150	1.160.150	1.262.450
Gæld til realkreditinstitutter	523.599	6.018.008	8.718.972	9.228.081
Leasingforpligtelser	2.179.244	0	7.085.140	9.612.611
Selskabsskat	0	0	61.492	2.899
I alt	2.852.843	7.028.158	17.025.754	20.106.041

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.b.a

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt driftsbidrag	0	223.697	0	0
Forudbetalte husleje	44.413	0	44.413	0
I alt	44.413	223.697	44.413	0

16. 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 forpligtelse på t.DKK 7.085 (sidste år t.DKK 8.851).

Leasingkontrakter indgået med tilknyttede virksomheder er indeholdt heri, men er desuden særskilt oplyst nedenfor.

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder med en restløbetid på op til 6 år og en samlet forpligtelse på t.DKK 607 (sidste år t.DKK 762).

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 288 på balancedagen, hvoraf t.DKK 288 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 kontraktparter stillet bankgarantier for t.DKK 1.282 (sidste år t.DKK 1.282)

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

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

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 8.719 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 12.897.

Af virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.903, 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 12.897 samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.903. 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 12.009 samt afgivet virksomhedspant på t.DKK 20.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.2022 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Motorkøretøjer, t.DKK 0
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, t.DKK 0
- Varebeholdninger, t.DKK 71
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 10.670

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 740. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 12.897. Pr. 30. september 2022, (sidste år 13,306 pr. 30 september 2021).

18. Nærtstående parter

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Medarbejderforhold.

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 01.10.21	83.576
Kostpris pr. 30.09.22	83.576

Vognafregning for september samt OT Bank. Rente OT Bank hele året 8,45%.
Vilkår som for øvrige vognmænd tilsluttet Taxa Syd a.m.b.a.

19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Over-/underdækning (forsyning)	-5.439.697	-3.731.052
Andre driftsindtægter	-124.188	-438.723
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.283.411	6.596.602
Andre driftsomkostninger	0	358.657
Finansielle indtægter	-84.963	-25.292
Finansielle omkostninger	903.684	1.112.584
Skat af årets resultat	379.068	101.983
Øvrige reguleringer	-708.993	-1.386.121
I alt	1.208.322	2.588.638

20. 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valuta-

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kursdifferencer, 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 nettoopskrivning efter indre værdis metode for så vidt angår kapitalandele, der måles efter indre værdis metode, og ellers 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 leasingydelse, 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.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

20. 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

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.

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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.

20. 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.

20. 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 regnskabsmæssige

20. 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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

20. 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.

20. 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.

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