

Terndrup Taxa og Turistbusser A/S

Industrivej 4, 9575 Terndrup
CVR-nr. 27 08 52 02

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 22. maj 2025

Kenny Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15-19
Anvendt regnskabspraksis	20-23

Selskabsoplysninger

Selskabet	Terndrup Taxa og Turistbusser A/S Industrivej 4 9575 Terndrup
	CVR-nr.: 27 08 52 02 Stiftet: 24. marts 2003 Kommune: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Maybritt Toft Pedersen, formand Erik Christian Thygesen Kenny Thygesen
Direktion	Kenny Thygesen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Markedsvej 5-7 9600 Aars
Advokat	Advodan Aalborg A/S Mølleå 1 9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 22. maj 2025

Direktion:

Kenny Thygesen

Bestyrelse:

Maybritt Toft Pedersen
Formand

Erik Christian Thygesen

Kenny Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Terndrup Taxa og Turistbusser A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 selskabets 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 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 selskabets 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Aalborg, den 22. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

Hoved- og nøgletal

	2024 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	164.310	94.660	83.267	65.706	52.874
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)	27.453	11.041	1.192	6.500	9.646
Resultat af primær drift	14.243	7.112	-2.736	2.283	5.161
Finansielle poster, netto	-1.663	-799	-923	-612	-360
Årets resultat	9.533	4.845	-2.965	1.235	3.726
Balance					
Balancesum	77.727	55.223	31.904	37.608	40.570
Egenkapital	36.393	17.718	9.873	12.838	15.303
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.632	11.022	-5	-648	8.330
Pengestrømme i alt	-1.369	-6	-31	-6.164	8.330
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-17.950	-17.202	-1.803	-908	-7.591
Nøgletal					
Likviditetsgrad	147,7	94,4	97,3	114,3	130,5
Soliditetsgrad	46,8	32,1	30,9	34,1	37,7

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive taxa- og busvirksomhed i ind- og udland samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2024 realiseret en tilfredsstillende vækst i aktivitetsgrundlaget bl.a. som følge af opkøb af nye aktiviteter. Selskabet er med virkning fra 1. januar 2024 fusioneret med søsterselskabet Kr. Østergaard Sørensens biler Hjallerup ApS.

Selskabets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Resultatet er tilfredsstillende i forhold til ledelsens forventninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes vækst i aktiviteten i det kommende regnskabsår og forbedret lønsomhed. For året som helhed forventes et resultat i størrelsesorden 7-9 mio. kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		164.310.395	94.659.819
Personaleomkostninger	1	-136.857.749	-83.618.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.210.093	-3.929.598
Driftsresultat		14.242.553	7.111.504
Andre finansielle indtægter	2	579.092	243.452
Nedskrivning af finansielle aktiver		-52.148	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.242.456	-1.042.928
Resultat før skat		12.527.041	6.312.028
Skat af årets resultat	4	-2.994.164	-1.466.971
Årets resultat	5	9.532.877	4.845.057

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Goodwill		9.172.323	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	9.172.323	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.530.686	21.436.397
Indretning af lejede lokaler		1.031.759	1.248.860
Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	7.250.000
Materielle anlægsaktiver	7	35.562.445	29.935.257
Lejededpositum og andre tilgodehavender		432.500	129.334
Finansielle anlægsaktiver	8	432.500	129.334
Anlægsaktiver		45.167.268	30.064.591
<hr/>			
Råvarer og hjælpematerialer		841.994	685.137
Varebeholdninger		841.994	685.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.385.055	11.825.819
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		14.628.425	11.401.563
Andre tilgodehavender		722.817	875.000
Periodeafgrænsningsposter	9	842.975	343.909
Tilgodehavender		31.579.272	24.446.291
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	29.352	0
Værdipapirer og kapitalandele		29.352	0
Likvide beholdninger		109.206	27.283
Omsætningsaktiver		32.559.824	25.158.711
<hr/>			
Aktiver		77.727.092	55.223.302
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiekapital	11	500.000	500.000
Overført resultat		29.892.822	17.218.244
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	0
Egenkapital		36.392.822	17.718.244
<hr/>			
Hensættelser til udskudt skat	12	1.340.029	778.319
Hensatte forpligtelser		1.340.029	778.319
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		7.605.626	4.959.593
Leasingforpligtelser		8.573.054	4.829.066
Feriepengeindefrysning		1.775.230	280.604
Langfristede gældsforpligtelser	13	17.953.910	10.069.263
Gæld til pengeinstitutter		3.543.284	4.722.059
Leasingforpligtelser		2.955.137	1.335.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.889.105	2.181.249
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.193.372
Selskabsskat		2.978.804	1.175.069
Anden gæld		9.674.001	9.050.552
Kortfristede gældsforpligtelser		22.040.331	26.657.476
Gældsforpligtelser		39.994.241	36.726.739
<hr/>			
Passiver		77.727.092	55.223.302
<hr/>			
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernregnskab	17		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 31. december 2023	500.000	17.218.245	0	17.718.245
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed		9.141.700		9.141.700
Korrigeret egenkapital 1. januar 2024	500.000	26.359.945	0	26.859.945
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5		3.532.877	6.000.000	9.532.877
Egenkapital 31. december 2024	500.000	29.892.822	6.000.000	36.392.822

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	9.532.877	4.845.057
Årets afskrivninger tilbageført	13.210.093	3.929.598
Tilbageførsel af realisationsavancer	-227.995	-131.556
Nedskrivning af anlægsaktiver	52.148	0
Regulering af andre finansielle omkostninger	27.406	0
Skat af årets resultat tilbageført	2.994.164	1.466.971
Betalt selskabsskat	-1.175.204	561.069
Ændring i varebeholdninger	-156.857	345.275
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-6.633.387	-11.333.588
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	-2.970.202	11.339.352
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter	-20.849	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.632.194	11.022.178
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-12.500.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.550.179	-16.672.738
Salg af materielle anlægsaktiver	451.084	523.315
Køb af finansielle anlægsaktiver	-3.349	-16.334
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter	0	3.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-13.602.444	-13.165.757
Provenu ved langfristet lånoptagelse	6.507.000	6.291.593
Afdrag på lån og leasing	-6.062.228	-2.554.843
Andre ændringer i langfristet gæld	-53.297	0
Ændring i driftskredit	-2.790.970	-1.598.282
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.399.495	2.138.468
Ændring i likvider	-1.369.745	-5.111
Likvider 1. januar	27.283	32.394
Likvider - fusion - Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS	1.451.668	0
Likvider 31. december	109.206	27.283
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger	109.206	27.283
Likvider	109.206	27.283

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	285	183
Løn og gager	121.250.764	72.288.932
Pensioner	11.200.282	8.363.016
Andre omkostninger til social sikring	4.331.748	2.896.086
Andre personaleomkostninger	74.955	70.683
	136.857.749	83.618.717
<hr/>		
Vederlag til direktion og bestyrelse	259.952	252.304
	259.952	252.304
<hr/>		
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	553.880	241.763
Finansielle indtægter i øvrigt	25.212	1.689
	579.092	243.452
<hr/>		
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	40.857
Finansielle omkostninger i øvrigt	2.242.456	1.002.071
	2.242.456	1.042.928
<hr/>		
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.978.939	1.175.069
Regulering af udskudt skat	15.225	291.902
	2.994.164	1.466.971
<hr/>		
5 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	0
Overført resultat	3.532.877	4.845.057
	9.532.877	4.845.057
<hr/>		

Noter

6 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	510.716
Tilgang	12.500.000
Kostpris 31. december 2024	13.010.716
Afskrivninger 1. januar 2024	510.716
Årets afskrivninger	3.327.677
Afskrivninger 31. december 2024	3.838.393
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	9.172.323

7 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2024	59.748.842	3.076.318	7.250.000
Tilgang	17.925.619	24.561	0
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	25.111.939	0	0
Afgang	-1.154.691	0	-7.250.000
Kostpris 31. december 2024	101.631.709	3.100.879	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	38.312.445	1.827.458	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-931.603	0	
Årets afskrivninger	9.640.754	241.662	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed	20.079.427	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	67.101.023	2.069.120	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	34.530.686	1.031.759	0
Finansielle leasingaktiver	16.336.517		

Noter

8 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	129.334
Tilgang	3.349
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	351.965
Kostpris 31. december 2024	484.648
Årets nedskrivning	52.148
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2024	52.148
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	432.500

	2024 kr.	2023 kr.
9 Periodeafgrænsningsposter		
Forsikringer	55.086	6.831
Omkostninger	787.889	337.078
	842.975	343.909

10 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Garantbeviser	Børsnoteret
Dagsværdi 31. december 2024	21.000	8.352
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	0	955

	2024 kr.	2023 kr.
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

12 | Hensættelser til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	2024 kr.	2023 kr.
Udskudt skat 1. januar	778.319	486.417
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	15.225	291.902
Årets udskudte skat vedrørende fusion	546.485	0
Udskudt skat 31. december 2024	1.340.029	778.319

13 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter	10.549.821	2.944.195	0	6.291.593
Leasingforpligtelser	11.528.191	2.955.137	0	6.164.241
Feriepengeindefrysning	1.991.894	216.664	897.167	280.604
	24.069.906	6.115.996	897.167	12.736.438

14 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en uopsigelighedsperiode på 3-74 måneder. Forpligtelsen vedrørende leje i uopsigelighedsperioden udgør 3.674 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Terndrup ApS.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kenny Thygesen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Noter

15 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 16.337 tkr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2024 opgjort til 11.528 tkr.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Sparekassen Danmark har virksomheden stillet ejerpant på nominelt 3.500 tkr. Ejerpantet omfatter enkelte driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 210 tkr.

Der er pr. 31. december 2024 af pengeinstitut stillet betalingsgaranti mv. for i alt 9.156 tkr. vedr. indgåede kørselsaftaler.

Til sikkerhed for alt mellemværende i Sparekassen Danmark på 599 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 7.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	kr. 9.172.323
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.530.686
Varebeholdninger	841.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.385.055

16 | Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Kenny Thygesen, Industrivej 4, 9575 Terndrup, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

17 | Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kenny Thygesen Holding ApS, Industrivej 4, 9575 Terndrup, CVR-nummer: 28 66 72 80.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terndrup Taxa og Turistbusser A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 2-4 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0-35 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.