

ALLIANCE BUS SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/08/2013

Erik Hein

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ALLIANCE BUS SERVICE ApS
Vindingevej 9C
4000 Roskilde

CVR-nr: 33159234
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39
2610 Rødovre
CVR-nr: 63778710

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012 for Alliance Bus Service ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22/07/2013

Direktion

Erik Hein

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ALLIANCE BUS SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALLIANCE BUS SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Forsat drift forudsætter, at der tilføres ny egenkapital i størrelsesorden 100.000 kr. samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ikke kunne dokumentere tilførsel af yderligere kapital og vi er af denne grund, derfor ikke enige i ledelsens valg af, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital yderligere.

Afkræftende konklusion

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydningen af de forhold, som er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Årsrapporten er ikke indsendt rettidigt i strid med årsregnskabslovens § 138. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse jf. årsregnskabslovens § 162, stk. 1, nr. 1.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer samt til selskabets ledelse. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Se note.

Selskabet har ikke har indberettet merværdiafgift m.v. rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Rødovre, 22/07/2013

Jørgen Joost

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til busdrift m.v.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lønninger, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, afskrivninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 20%

Småanskaffelser på indtil 12.300 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

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

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		4.403	301.533
Administrationsomkostninger		-126.870	-369.357
Resultat af ordinær primær drift		-122.467	-67.824
Øvrige finansielle omkostninger		-5.985	-11.340
Ordinært resultat før skat		-128.452	-79.164
Ekstraordinært resultat før skat		-128.452	-79.164
Årets resultat		-128.452	-79.164
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-128.452	-79.164
I alt		-128.452	-79.164

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		90.205	123.005
Materielle anlægsaktiver i alt	1	90.205	123.005
Anlægsaktiver i alt		90.205	123.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.885	111.415
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.169	25.372
Tilgodehavender i alt		79.054	136.787
Omsætningsaktiver i alt		79.054	136.787
AKTIVER I ALT		169.259	259.792

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		-207.616	-79.164
Egenkapital i alt	2	-57.616	70.836
Gæld til banker		99.936	120.663
Langfristede gældsforpligtelser i alt		99.936	120.936
Gæld til banker		235	919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.424	25.424
Anden gæld		60.280	41.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.939	68.293
Gældsforpligtelser i alt		226.875	188.956
PASSIVER I ALT		169.259	259.792

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	164.000
Kostpris ultimo	164.000
Af- og nedskrivning primo	-40.995
Årets afskrivning	-32.800
Af- og nedskrivning ultimo	-73.795
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.205

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	150.000	-79.164	70.836
Udloddet ordinært udbytte			
Årets resultat		-128.452	-128.452
Egenkapital ultimo	150.000	-207.616	-57.616

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive bus- og vognmandsforretning.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets billån med restgæld på 99.936 kr. er der udstedt løsøre pantebrev .

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Erik Hein Holding ApS, roskilde
Smørum Erhvervsservice ApS, Roskilde.

Nærtstående parter

Der har i året været diverse transaktioner i form af mellemregninger med selskabsledelsesmedlemmer.

Mellemværendet er i strid med selskabsloven. Mellemværendet er usikret og forrentes med 10% p.a.