

FREDERIKSHAVN MINIBUSSER ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2014

Brian Berthelsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FREDERIKSHAVN MINIBUSSER ApS
Ellehammervej 16
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 70252538

CVR-nr: 31089964
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel
Parallelvej 9900 Frederikshavn

Revisor Revisionsfirmaet Peter Berg
Stygge Krumpens Vej 6
9300 Sæby
CVR-nr: 21052302

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Jeg erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederikshavn, den 24/06/2014

Direktion

Brian Einar Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i FREDERIKSHAVN MINIBUSSER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FREDERIKSHAVN MINIBUSSER ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der i årets løb har været lån til direktøren som også er hovedanpartshaver. Der er beregnet renter af mellemværendet og lånet har løbende været tilbagebetalt til selskabet. Pr. 31. december 2013 er der et ulovlig anpartshaver-lån på kr. 9.055. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT og A-skatter er ikke afregnet korrekt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedanpartshavers firmabil. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, 24/06/2014

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået af busdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 446.363. Af selskabets samlede aktivmasse på kr. 8.221.882 udgør egenkapitalen kr. 1.019.858.

Årets underskud foreslåes dækket i henhold til fordelingen under resultatopgørelsen.

Det ordinære resultat af driften anses for at være tilfredsstillende. Dette skal ses i lyset af, at driften for første halvår var tilfredsstillende, medens anden halvår har selskabet været væsentlig presset på priser og lønninger, hvilket har medført et utilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabskapitalen er ændret med nom. kr. 909.000 i 2011.

Hele anpartskapitalen er ejet af Brian Bertelsen, Gærum.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser og medtages i det år, hvor arbejdet er udført. Forskydning på igangværende arbejder for fremmed regning er indarbejdet i omsætningen til kostpris.

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålynet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

Balance

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Driftsmidler (skrapværdi kr. 1.670.000) 3 - 10 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres straks.

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum er værdiansat til anskaffelsespris.

Andel i datterselskab måles i balancen efter den indre værdis metode. Efter denne metode medtages årets resultat i datterselskabet i resultatopgørelsen, ligesom det medtages i balancen til den indre værdi i selskabet. Ved anvendelse af denne metode bliver moderselskabet og koncernens resultat og egenkapital identiske.

Lager:

Reservervedele og dæk er opført til seneste indkøbspris eller nettorealiseringsværdi hvor denne er lavere.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til kostpris efter individuel vurdering. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 25% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier. Eventualskatten er positiv og er opført under tilgodehavenderne.

Leasingkontrakter:

Finansielt leasede driftsmidler er aktiveret i årsregnskabet på ibrugtagningstidspunktet og er værdiansat til kontraktprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Beregnede renter er opført under aktiverne. Den passiverede forpligtelse er opført med samme beløb som kontraktprisen med tillæg af beregnede renter i løbetiden, og med fradrag af betalte ydelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.811.040	11.467.253
Personaleomkostninger		-6.486.088	-8.528.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.771.686	-1.248.105
Resultat af ordinær primær drift		553.266	1.690.807
Andre finansielle indtægter		36.374	44.539
Øvrige finansielle omkostninger		-1.015.791	-870.906
Ordinært resultat før skat		-426.151	864.440
Ekstraordinære omkostninger		-123.812	-2.471.245
Ekstraordinært resultat før skat		-549.963	-1.606.805
Skat af årets resultat		103.600	725.800
Årets resultat		-446.363	-881.005
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra (til) dispositionsfond		-446.363	-881.005
I alt		-446.363	-881.005

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.605.404	9.234.965
Materielle anlægsaktiver i alt		5.605.404	9.234.965
Deposita		531.750	587.630
Finansielle anlægsaktiver i alt		531.750	587.630
Anlægsaktiver i alt		6.137.154	9.822.595
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	51.564
Varebeholdninger i alt		45.000	51.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.151.273	3.829.967
Udskudte skatteaktiver		829.400	725.800
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		9.055	514.601
Tilgodehavender i alt		1.989.728	5.070.368
Likvide beholdninger		50.000	464.594
Omsætningsaktiver i alt		2.084.728	5.586.526
AKTIVER I ALT		8.221.882	15.409.121

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		1.034.000	1.034.000
Overført resultat		-14.142	432.218
Egenkapital i alt		1.019.858	1.466.218
Gæld til banker		159.511	192.249
Leasingforpligtelser		3.263.466	6.174.033
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.422.977	6.366.282
Gæld til banker		896.249	3.618.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.460	340.817
Anden gæld		1.039.283	1.429.454
Leasingforpligtelser		1.357.055	2.187.936
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.779.047	7.576.621
Gældsforpligtelser i alt		7.202.024	13.942.903
PASSIVER I ALT		8.221.882	15.409.121

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

NOTE	2013	2012
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Lønninger		
Lønninger	5.472.235	7.177.411
Pensioner	665.914	942.408
Andre udgifter til social sikring	347.939	408.522
	6.486.088	8.528.341
Gennemsnitlig antal ansatte	17	24
2 Afskrivninger		
Biler og driftsmidler	1.204.363	1.294.959
Tab/avance salg biler	567.323	-46.854
	1.771.686	1.248.105
3 Finansierings indtægter og udgifter		
Renteindtægter ialt	36.374	44.539
Renteudgifter ialt	-1.015.791	-870.906
	-979.417	-826.367
4 Biler og driftsmidler		
Anskaffelsessum ved årets begyndelse	10.984.246	9.585.167
Tilgang til kostpris	2.141.875	3.428.743
Afgang til kostpris	-5.940.976	-2.029.664
Anskaffelsessum ved årets slutning	7.185.145	10.984.246
Afskrivninger ved årets begyndelse	-1.749.281	-1.863.176
Afskrivninger årets afgang	1.373.903	1.408.854
Årets afskrivninger	-1.204.363	-1.294.959
Afskrivninger ved årets slutning	-1.579.741	-1.749.281
Bogført værdi ved årets slutning	5.605.404	9.234.965
Heraf leasede driftsmidler for kr.	5.232.280	8.788.989
5 Datterselskaber		
Anskaffelsessum ved årets begyndelse	465.153	465.153
Nedskrivninger	-465.153	-465.153
	0	0

100% ejet datterselskab Mekopartner Frederikshavn ApS:
Hjemsted er Frederikshavn Kommune. Resultat 2013 kr. - 15.865.

Egenkapital pr. 31/12 2013 kr. - 794.825.

100% ejet datterselskab Vendelbo Rejser ApS:

Hjemsted er Frederikshavn Kommune. Resultat 2013 kr. - 97.754.

Egenkapital pr. 31/12 2013 kr. -725.558.

6 Ulovlig anpartshaverlån - selskabsloven § 210

Anpartshaverlån Brian Berthelsen	9.055	514.601
	9.055	514.601

De ulovlige lån er forrentet med renten i henhold til Selskabsloven.

Der er ikke aftalt særskilt indfrielsesvilkår. Der er indbetalt kr. 710.668 til selskabet i regnskabsåret.

7 Overførte resultater

Resultat fra tidligere år	432.221	1.313.227
Overført af årets resultat	-446.363	-881.009
	-14.142	432.218

8 Leasingkontrakter mv

Wurth Leasing	70.866	0
Nordea Finans	0	219.118
Nordea Finans	0	217.280
Nordfyns Finans	1.852.845	3.753.469
Nordfyns Finans	0	293.108
Nordea Finans	0	438.843
Lesaing Fyn	365.555	448.137
Busleasing	0	955.953
Leasing Fyn	432.803	0
Leasing Fyn	58.576	0
Nordfyns Finans	814.010	0
Mercedes Benz	159.511	192.249
Busleasing DK	1.025.866	2.036.061
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.357.055	-2.187.936
	3.422.977	6.366.282

Restgæld efter 5 år udgør kr. 0.

9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er tinglyst virksomhedspant for kr. 1.200.000 til pengeinstitut

Pengeinstitut har over for leverandør stillet leverandørgaranti på kr. 60.000

Der er tinglyst ejerantebrev på kr. 280.000 med pant i Mercedes Benz personbil overfor Mercedes-Benz Finans. Bogført værdi udgør pr. 31/12 2013 kr. 225.556.