

A-Busserne / Turismo ApS

Hvedemarken 10

3650 Ølstykke

CVR-nr. 17 49 27 99

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/12 2016

Manda Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A-Busserne / Turismo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 14. december 2016

Direktion

Tina Fie Bagge

Bestyrelse

Tina Fie Bagge

Manda Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A-Busserne / Turismo ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Busserne / Turismo ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 14. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A-Busserne / Turismo ApS Hvedemarken 10 3650 Ølstykke CVR-nr.: 17 49 27 99 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Egedal
Bestyrelse	Tina Fie Bagge Manda Larsen
Direktion	Tina Fie Bagge
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergrvej 52, 2. 2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er vognmandsvirksomhed og busdrift og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 17.599, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.377.471.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Busserne / Turismo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	2 % år	0 %
Driftsmateriel	20 % år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.970.329	2.608.890
Personaleomkostninger	1	<u>-1.799.290</u>	<u>-2.507.139</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		171.039	101.751
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-71.606	-53.898
Andre driftsomkostninger		<u>-40.473</u>	<u>-25.800</u>
Resultat før finansielle poster		58.960	22.053
Finansielle indtægter	2	19.010	1.390
Finansielle omkostninger		<u>-95.569</u>	<u>-45.791</u>
Resultat før skat		-17.599	-22.348
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-17.599</u>	<u>-22.348</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-17.599</u>	<u>-22.348</u>
		<u>-17.599</u>	<u>-22.348</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		1.355.772	1.367.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.416	196.916
		<u>1.493.188</u>	<u>1.564.794</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.493.188</u>	<u>1.564.794</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		909.454	630.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		545.274	233.783
Andre tilgodehavender		7.500	0
Selskabsskat		0	8.746
Periodeafgrænsningsposter		13.459	22.175
		<u>1.475.687</u>	<u>895.377</u>
Likvide beholdninger		<u>73.484</u>	<u>276.733</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.549.171</u>	<u>1.172.110</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.042.359</u>	<u>2.736.904</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		400.000	400.000
Overført resultat		977.471	995.070
Egenkapital i alt		<u>1.377.471</u>	<u>1.395.070</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		808.992	483.287
Modtagne forudbetalinger fra kunder		157.203	67.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.144	160.638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	77.500
Anden gæld		502.549	552.815
		<u>1.664.888</u>	<u>1.341.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.664.888</u>	<u>1.341.834</u>
PASSIVER I ALT			
		<u><u>3.042.359</u></u>	<u><u>2.736.904</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.700.956	2.328.961
Pensioner	66.698	120.892
Andre omkostninger til social sikring	31.636	57.286
	<u>1.799.290</u>	<u>2.507.139</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.001	0
Andre finansielle indtægter	9	1.390
	<u>19.010</u>	<u>1.390</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>1.452.620</u>	<u>636.250</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.452.620</u>	<u>636.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	84.742	439.334
Årets afskrivninger	12.106	59.500
	<u>96.848</u>	<u>498.834</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>96.848</u>	<u>498.834</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.355.772</u>	<u>137.416</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	400.000	995.070	1.395.070
Årets resultat	0	-17.599	-17.599
Egenkapital 30. juni 2016	400.000	977.471	1.377.471

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgaranti overfor Rejsegarantifonden kr. 300.000

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nykredit Leasing med en samlet hæftelse pr. 30/6 2016 på kr. 2.862.721 incl. forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede hæftelse udgør kr. 0 pr. 30. juni 2014.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været intern samhandel med moderselskabet ved leje af busser. Busleje til Villy Larsen Autoforretning, Ølstykke ApS er i regnskabsåret fastsat ved skøn udført af ledelsen i Villy Larsen Autoforretning, Ølstykke ApS. Skønnet er baseret på vurdering af A-Busserne / Turismo ApS faktiske anvendelse af de lejede busser.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Selskabet ejes 100% af Villy Larsens Autoforretning, Ølstykke ApS