



DitoBus Gruppen A/S

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 21 24 36 04

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Niels Ulrik Heine
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	13
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for DitoBus Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. maj 2019

Direktion

Ib Gregers Boers

Bestyrelse

Niels Ulrik Heine

Niels Gregers Boers

Ib Gregers Boers

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i DitoBus Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DitoBus Gruppen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 selskabets 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 eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Holbæk, den 24. maj 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor
mne23296

Selskabsoplysninger

Selskabet	DitoBus Gruppen A/S K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk Telefon: 59 44 02 00 Telefax: 59 44 07 66 CVR-nr.: 21 24 36 04 Stiftet: 3. september 1998 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Bestyrelse	Niels Ulrik Heine Niels Gregers Boers Ib Gregers Boers
Direktion	Ib Gregers Boers
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank
Advokatforbindelse	Fabritius Tegnagel & Heine
Dattervirksomheder	DitoBus Linjetrafik A/S, Holbæk DitoBus Excursions A/S, Holbæk Ejendomsselskabet af 14. marts 1997 ApS, Holbæk DBCB Leasing ApS, Holbæk DitoBus Servicetrafik A/S, Holbæk Jørns Rutetrafik A/S, Brønderslev Hafnia Rejser Holbæk ApS, Holbæk Jørns Busrejser A/S, Brønderslev
Associeret virksomhed	Kruse A/S, Roskilde

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	387.315	367.714	357.623	332.725	306.697
Bruttoresultat	245.324	240.322	238.222	216.665	196.236
Resultat af ordinær primær drift	19.986	25.508	22.799	21.276	17.703
Finansielle poster, netto	-1.767	-2.066	-2.845	-3.442	-4.129
Årets resultat	14.343	18.633	15.812	13.858	10.708
Balance:					
Balancesum	320.919	288.070	296.491	277.665	291.025
Investeringer i materielle anlægsaktiver	59.680	43.150	48.305	20.473	21.866
Egenkapital	109.975	106.312	97.675	91.153	81.295
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	57.208	48.445	39.549	40.060	50.049
Investeringsaktivitet	-56.754	-34.500	-44.613	-24.802	-20.687
Finansieringsaktivitet	8.344	-26.548	957	-19.882	-6.869
Pengestrømme i alt	8.798	-12.603	-4.107	-4.624	22.493
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	517	505	535	490	444
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	63,3	65,4	66,6	65,1	64,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	5,2	6,9	6,4	6,4	5,8
Soliditetsgrad	33,4	35,7	32,6	32,8	27,9
Egenkapitalforrentning	13,6	16,3	16,8	16,1	13,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer virksomheder med aktiviteter inden for persontransport samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

DitoBus Gruppen har i 2018 haft en omsætning på 387,3 mio. kr. og et resultat efter skat på 14,3 mio. kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Nettoomsætningens fordeling på segmenter er af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst.

Særlige risici

DitoBus Gruppens økonomiske udvikling er på kort sigt særlig følsom over for ændringer i energipriser og renter.

Den forventede udvikling

DitoBus Gruppen forventer i 2019 en fortsat stigende omsætning og et resultat, der ligger lidt højere end i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke DitoBus Gruppens finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar

DitoBus Gruppen arbejder med politikker inden for en række felter som f.eks. arbejdsmiljø, miljø, klima, rygning, alkohol, rusmidler, integration og kønsmæssig sammensætning.

Det indgår i DitoBus Gruppens miljøpolitik, at den miljømæssige belastning skal minimeres. Der foretages således løbende foranstaltninger med henblik på at mindske transportaktiviteternes miljøpåvirkning. Eksempelvis anvendes kun miljøvenlig diesel, og en meget stor andel af DitoBus Gruppens busser har monteret katalytisk filter.

Virksomhedens klimapolitik omfatter en målsætning om at bidrage til en mindskelse af CO₂-udslippet gennem et så lavt brændstofforbrug som muligt. Vognparken søges anvendt således, at de busser med de mest energirigtige motorer indsættes på vognløb med de største antal kilometer. Samtidig arbejdes på indsættelse af mindre busser, hvor det er muligt at indsætte sådanne.

Væsentlige selskaber i DitoBus Gruppen er miljøcertificeret i henhold til ISO 14001 og arbejdsmiljøcertificeret i henhold til ISO 18001.

Ledelsesberetning

DitoBus Gruppen har i en årrække arbejdet med ”Projekt skadestop”, der har til formål at nedbringe antallet af selv de mindste skader på vognparken. Projekt Skadestop arbejder blandt andet med en Trafiksikkerhedspolitik og fastlæggelse af chaufførprofiler til støtte for dette arbejde. Gennem fokus på defensiv adfærd i trafikken forventes såvel antallet af skader som forbruget af brændstof nedsat. Omfanget af skader blev igen i 2018 begrænset, og Projekt Skadestop videreføres derfor i 2019.

Det er DitoBus Gruppens politik, at der for koncernen som helhed skal sikres lige muligheder for begge køn med hensyn til at opnå lederstillinger i virksomheden. I den samlede ledelse har der i 2018 været en kønsmæssig fordeling på 26/74, og der er derfor en kønsmæssig underrepræsentation (en kønsmæssig underrepræsentation defineres som værende en situation, hvor der er mindre end 40 pct. af det ene køn) af kvinder.

I det øverste ledelsesniveau (direktioner og bestyrelser) har der i 2018 ikke været kvinder, og kvinder er derfor underrepræsenteret, mens virksomhedens øvrige ledelsesniveauer har en kønsmæssig fordeling på 27/73 og dermed også en begrænset kønsmæssig underrepræsentation.

Det er målet, at virksomhedens medarbejdere oplever, at virksomheden har en åben og fordomsfri kultur, hvor den enkelte kan udnytte sine kompetencer bedst muligt uanset køn. Det er ledelsens vurdering, at dette mål har været opfyldt i 2018.

Det er DitoBus Gruppens politik at medvirke til en udbredelse af menneskerettighederne, forbedring af sociale forhold og bekæmpelse af korrupsion.

Politikkerne vurderes og bearbejdes løbende, blandt andet i virksomhedernes Samarbejdsudvalg og Arbejdsmiljøorganisationer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
1	387.315	367.714	795	876
	-126.604	-110.199	-326	-376
	-15.387	-17.193	-2.146	-4.612
	245.324	240.322	-1.677	-4.112
2	-194.628	-182.817	-2.386	-2.234
3	-30.710	-31.997	-548	-476
	19.986	25.508	-4.611	-6.822
	0	-138	16.624	20.029
	950	1.112	950	1.112
	0	0	896	590
	93	140	61	113
4	-2.810	-3.180	-508	-123
	18.219	23.442	13.412	14.899
5	-3.876	-4.809	914	1.384
7	14.343	18.633	14.326	16.283
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	14.326	16.283		
6	17	2.350		
	14.343	18.633		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
8	Goodwill	380	177	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	380	177	0	0
9	Grunde og bygninger	66.822	56.911	83	94
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.673	153.854	1.897	1.421
	Materielle anlægsaktiver i alt	236.495	210.765	1.980	1.515
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	67.201	67.896
12	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.363	4.983	5.363	4.983
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	378	516	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.741	5.499	72.564	72.879
	Anlægsaktiver i alt	242.616	216.441	74.544	74.394
Omsætningsaktiver					
	Reservedele og hjælpematerialer	7.512	8.050	0	0
	Varebeholdninger i alt	7.512	8.050	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.265	30.066	1	1
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	41.791	27.888
14	Udskudte skatteaktiver	0	0	64	105
	Tilgodehavende selskabsskat	181	1.405	5.069	7.607
	Andre tilgodehavender	6.260	6.324	3.164	3.445
15	Periodeafgrænsningsposter	935	1.063	259	128
	Tilgodehavender i alt	37.641	38.858	50.348	39.174
	Likvide beholdninger	33.150	24.721	315	6.017
	Omsætningsaktiver i alt	78.303	71.629	50.663	45.191
	Aktiver i alt	320.919	288.070	125.207	119.585

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
16	Aktiekapital	500	500	500	500
17	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	42.064	43.060
18	Overført resultat	100.801	92.475	58.737	49.415
19	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000	10.000	6.000	10.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	107.301	102.975	107.301	102.975
	Minoritetsinteresser	2.674	3.337	0	0
	Egenkapital i alt	109.975	106.312	107.301	102.975
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	16.808	16.822	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	16.808	16.822	0	0
Gældsforpligtelser					
21	Anlægsgæld	100.161	87.083	0	0
22	Leasingforpligtelser	15.083	9.950	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	115.244	97.033	0	0
23	Kortfristet del af langfristet gæld	26.689	26.557	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	369	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	22	93	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.400	11.992	894	221
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.556	13.705
	Selskabsskat	0	0	41	0
	Anden gæld	37.781	28.892	10.415	2.684
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	78.892	67.903	17.906	16.610
	Gældsforpligtelser i alt	194.136	164.936	17.906	16.610
	Passiver i alt	320.919	288.070	125.207	119.585

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
24 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
26 Eventualposter				
27 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Aktiekapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar						
2017	500	0	86.192	10.000	983	97.675
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	0	-10.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	6.283	10.000	0	16.283
Ændring i minoritetsinteresser	0	0	0	0	2.354	2.354
Egenkapital 1. januar						
2018	500	0	92.475	10.000	3.337	106.312
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	0	-10.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	8.326	6.000	0	14.326
Ændring i minoritetsinteresser	0	0	0	0	-663	-663
	500	0	100.801	6.000	2.674	109.975

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Aktiekapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2017	500	39.919	46.273	10.000	96.692
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	-10.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	3.141	3.142	10.000	16.283
Egenkapital 1. januar 2018	500	43.060	49.415	10.000	102.975
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	-10.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-996	9.322	6.000	14.326
	500	42.064	58.737	6.000	107.301

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Årets resultat	14.343	18.637
28 Reguleringer	36.353	38.734
29 Ændring i driftskapital	11.764	-1.065
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	62.460	56.306
Renteindbetalinger og lignende	93	140
Renteudbetalinger og lignende	-2.678	-3.160
Pengestrøm fra ordinær drift	59.875	53.286
Betalt selskabsskat	-2.667	-4.841
Pengestrømme fra driftsaktivitet	57.208	48.445
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-400	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-59.680	-43.150
Salg af materielle anlægsaktiver	3.437	8.650
Køb af minoritetsandel	-681	0
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	570	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-56.754	-34.500
Ændring i langfristet anlægsgæld	12.840	-4.053
Ændring i langfristede leasingforpligtelser	5.504	-12.495
Betalt udbytte	-10.000	-10.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	8.344	-26.548
Ændring i likvider	8.798	-12.603
Likvider primo	24.352	36.955
Likvider ultimo	33.150	24.352
Likvider		
Likvide beholdninger	33.150	24.721
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-369
Likvider ultimo	33.150	24.352

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningens fordeling på segmenter er af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	177.178	166.512	2.256	2.119
Pensioner	13.027	12.358	117	105
Andre omkostninger til social sikring	4.423	3.947	13	10
	<u>194.628</u>	<u>182.817</u>	<u>2.386</u>	<u>2.234</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>517</u>	<u>505</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på goodwill	197	177	0	0
Afskrivning på bygninger	1.191	1.189	11	11
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.564	31.435	537	465
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-1.242	-804	0	0
	<u>30.710</u>	<u>31.997</u>	<u>548</u>	<u>476</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	387	114
Andre finansielle omkostninger	2.810	3.180	121	9
	<u>2.810</u>	<u>3.180</u>	<u>508</u>	<u>123</u>
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat moder	3.891	4.782	-955	-1.420
Årets regulering af udskudt skat	-15	27	41	36
	<u>3.876</u>	<u>4.809</u>	<u>-914</u>	<u>-1.384</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
6. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteressernes resultatandel	<u>17</u>	<u>2.350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	17	2.350	0	0

7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-996	3.141
Udbytte for regnskabsåret			6.000	10.000
Overføres til overført resultat			<u>9.322</u>	<u>3.142</u>
Disponeret i alt			<u>14.326</u>	<u>16.283</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
8. Goodwill				
Kostpris primo	708	708	0	0
Tilgang i årets løb	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.108</u>	<u>708</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	-531	-354	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-197</u>	<u>-177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-728</u>	<u>-531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>380</u>	<u>177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
9. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	64.393	53.821	215	215
Tilgang i årets løb	11.205	10.572	0	60
Afgang i årets løb	-123	0	0	-60
Kostpris ultimo	75.475	64.393	215	215
Af- og nedskrivninger primo	-7.482	-6.293	-121	-110
Årets af-/nedskrivninger	-1.191	-1.189	-11	-11
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	20	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.653	-7.482	-132	-121
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.822	56.911	83	94
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	392.472	387.876	6.179	4.864
Tilgang i årets løb	48.475	32.578	1.844	1.315
Afgang i årets løb	-13.375	-27.982	-955	0
Kostpris ultimo	427.572	392.472	7.068	6.179
Af- og nedskrivninger primo	-238.619	-227.327	-4.758	-4.293
Årets af-/nedskrivninger	-30.564	-31.427	-537	-465
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	11.284	20.136	124	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-257.899	-238.618	-5.171	-4.758
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.673	153.854	1.897	1.421
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	19.223	14.070	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	25.919	18.919
Tilgang i årets løb	0	0	681	7.000
Kostpris ultimo	0	0	26.600	25.919
Opskrivninger primo	0	0	46.835	39.947
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	16.624	24.888
Udbytte	0	0	-18.000	-18.000
Opskrivninger ultimo	0	0	45.459	46.835
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-4.858	0
Nedskrivning til indre værdi	0	0	0	-4.858
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-4.858	-4.858
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	67.201	67.896

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
DitoBus Linjetrafik A/S	Holbæk	100 %
DitoBus Excursions A/S	Holbæk	100 %
Ejendomsselskabet af 14. marts 1997 ApS	Holbæk	100 %
DBC B Leasing ApS	Holbæk	100 %
DitoBus Servicetrafik A/S	Holbæk	100 %
Jørns Rutetrafik A/S	Brønderslev	100 %
Hafnia Rejser Holbæk ApS	Holbæk	100 %
Jørns Busrejser A/S	Brønderslev	61 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
12. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	3.900	3.900	3.900	3.900
Kostpris ultimo	3.900	3.900	3.900	3.900
Opskrivninger primo	1.545	228	1.545	228
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.155	1.317	1.155	1.317
Udbytte	-570	0	-570	0
Opskrivninger ultimo	2.130	1.545	2.130	1.545
Afskrivninger på goodwill primo	-462	-257	-462	-257
Årets afskrivninger på goodwill	-205	-205	-205	-205
Afskrivninger på goodwill ultimo	-667	-462	-667	-462
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.363	4.983	5.363	4.983
I regnskabsposten indgår goodwill med	359	565	359	565
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Kruse A/S			Roskilde	33 %
13. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	320	320	0	0
Kostpris ultimo	320	320	0	0
Opskrivninger primo	196	215	0	0
Årets opskrivninger	-138	-19	0	0
Opskrivninger ultimo	58	196	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	378	516	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	0	0	105	141
Udskudt skat af årets resultat	0	0	-41	-36
	0	0	64	105
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	1	25	85	25
Øvrige poster	934	1.038	174	103
	935	1.063	259	128
16. Aktiekapital				
Aktiekapital primo	500	500	500	500
	500	500	500	500
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.				
17. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	0	0	43.060	39.919
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-996	3.141
	0	0	42.064	43.060
18. Overført resultat				
Overført resultat primo	92.475	76.192	49.415	46.273
Årets overførte overskud eller underskud	8.326	16.283	9.322	3.142
	100.801	92.475	58.737	49.415

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
19. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	10.000	10.000	10.000	10.000
Udloddet udbytte	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>6.000</u>	<u>10.000</u>	<u>6.000</u>	<u>10.000</u>
	6.000	10.000	6.000	10.000
20. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	16.822	16.803	0	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-14</u>	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.808	16.822	0	0
21. Anlægsgæld				
Anlægsgæld i alt	124.292	111.454	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-24.131</u>	<u>-24.371</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	100.161	87.083	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>25.719</u>	<u>27.502</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
22. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	17.640	12.136	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.557</u>	<u>-2.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	15.083	9.950	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.375</u>	<u>1.442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
23. Kortfristet del af langfristet gæld				
Kortfristet del af anlægsgæld	24.132	24.371	0	0
Kortfristet del af leasinggæld	2.557	2.186	0	0
	<u>26.689</u>	<u>26.557</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Koncern	
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
24. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>1.632</u>	<u>2.269</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	970	906
Skattemæssig rådgivning	28	12
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	6	8
Andre ydelser	<u>628</u>	<u>1.343</u>
	<u>1.632</u>	<u>2.269</u>

Beløbene er opgjort ekskl. moms af sammenligningshensyn, uanset at ikke alle koncernselskaber har fuldt momsfradrag.

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i parentes er sammenligningstal for året før.

Til sikkerhed for koncernens gæld er deponeret følgende:

Løsørejerpantebreve og ejendomsforbehold m.v. i busser:

Ejerpantebreve nom. 138.122 t.kr. (132.644 t.kr.) med pant i busser til en bogført værdi på 126.955 t.kr. (120.273 t.kr.) til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 93.076 t.kr. (79.423 t.kr.) samt driftskreditter med maksimum 0 t.kr. (0 t.kr.) og restgæld 0 t.kr. (0 t.kr.).

Ejendomsforbehold i busser til en bogført værdi på 5.791 t.kr. (7.281 t.kr.) til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 2.518 t.kr. (4.556 t.kr.).

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Samlet bogført værdi af busser med tinglyst ejerpantebrev, skadesløsbrev eller ejendomsforbehold udgør 132.746 t.kr. (127.554 t.kr.) til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 95.594 t.kr. (83.979 t.kr.).

Koncernen har ikke ejendomsret over leasede busser til en bogført værdi på 19.223 t.kr. (14.070 t.kr.). Leasingforpligtelsen er indregnet som en gæld med 17.640 t.kr. (12.136 t.kr.).

Der er tinglyst skadesløsbreve på i alt nom. 8.000 t.kr. (8.000 t.kr.) i ejendomme med en bogført værdi på 8.412 t.kr. (8.591 t.kr.) til sikkerhed for anlægslån med restgæld på 3.344 t.kr. (3.738 t.kr.).

Der er tinglyst pantebreve på i alt nom. 8.637 t.kr. (5.029 t.kr.) i ejendomme med en bogført værdi på 8.487 t.kr. (5.013 t.kr.) til sikkerhed for anlægslån med restgæld på 3.451 t.kr. (1.686 t.kr.).

Der er tinglyst ejerpantebreve på i alt nom. 16.747 t.kr. (10.793 t.kr.) i ejendomme med en bogført værdi på 25.817 t.kr. (16.309 t.kr.) til sikkerhed for anlægslån med restgæld på 13.204 t.kr. (7.694 t.kr.).

Der er tinglyst salgs- og pantsætningsforbud i ejendomme med en bogført værdi på 17.382 t.kr. (17.610 t.kr.) vedrørende en samlet restgæld på 7.499 t.kr. (7.862 t.kr.). Af ovennævnte ejerpantebreve og skadesløsbreve i ejendomme ligger nom. 4.200 t.kr. (4.200 t.kr.) ejerpantebreve samt skadesløsbrev på nom. 6.000 t.kr. (6.000 t.kr.) sekundært til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld 7.499 t.kr. (7.862 t.kr.).

Depositum 3.573 t.kr. (3.573 t.kr.) indregnet under Andre tilgodehavender er pantsat til sikkerhed for datterselskabers leasinggæld med en anslået restgæld på 0 t.kr. (329 t.kr.) samt datterselskabers anlægsgæld med en restgæld på 107.407 t.kr. (86.741 t.kr.).

Kautionsforpligtelser i moderselskabet

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabers forpligtelser vedrørende anlægsgæld med restgæld 129.085 t.kr. (111.031 t.kr.), leasingforpligtelser 4.905 t.kr. (3.470 t.kr.), driftskreditter med maksima 0 t.kr. (167 t.kr.) og restgæld 0 t.kr. (0 t.kr.) samt betalingsgarantier på 15.366 t.kr. (17.866 t.kr.).

Øvrige sikkerhedsstillelser og deponeringer

Til Rejsegarantifonden, Movia og Færdselsstyrelsen m.fl. er afgivet garantier på i alt 16.716 t.kr. (17.866 t.kr.).

26. Eventualposter

Eventualaktiver

Skatteværdien af fremtidige forøgede skattemæssige afskrivninger på forhøjelsen af afskrivningsgrundlaget med 15 % af visse investeringer er ikke indregnet. Beløbet kan opgøres til 201 t.kr.

Koncernen har ikke øvrige eventualaktiver pr. 31. december 2018.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Koncernen har samlet tilgodehavende vedrørende selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

27. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

IGB ApS, Holbæk

Hovedaktionær

NGB ApS, Holbæk

Hovedaktionær

Ib Gregers Boers, 2840 Holte

Direktør

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter vurderes at være sket på normale markedsvilkår, hvorfor der ikke er oplyst nærmere om disse transaktioner, jf. Årsregnskabsloven § 98c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	31.952	32.801
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.242	-804
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-950	-1.112
Andre finansielle indtægter	-93	-140
Øvrige finansielle omkostninger	2.810	3.180
Skat af årets resultat	3.876	4.809
	<u>36.353</u>	<u>38.734</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	538	-577
Ændring i tilgodehavender	-7	-3
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	11.233	-485
	<u>11.764</u>	<u>-1.065</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DitoBus Gruppen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden DitoBus Gruppen A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori DitoBus Gruppen A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen for kørsel afsluttet inden årets udgang.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter omkostninger til busserne samt omkostninger til værksteds- og pladsdrift, herunder brændstof, vægtafgift og forsikring, reparation og vedligeholdelse, indlejede vognmænd og leje af plads m.v. For rejsebureauet desuden direkte omkostninger til de arrangerede ture, herunder hotel, spisning, færges m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursavancer og kurstab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde af ukurans nedskrives til lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DitoBus Gruppen A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fi-nansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.