

DT Vognmandsforeningen f.m.b.a.

c/o DanTaxi 4x48 f.m.b.a., Kongevejen 135 A, 2830 Virum

CVR-nr. 24 25 41 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

Niels Gottlieb
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse for koncernen	15
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	29

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DT Vognmandsforeningen f.m.b.a..

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. marts 2018

Bestyrelse

Lars Christian Christiansen
Formand

Hendrik Adam Larsen
Næstformand

Niels-Erik Gottlieb

Henrik Rosenvinge Skov

Ole Isgaard

Niels Christian Clemmesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i DT Vognmandsforeningen f.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som foreningen 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om foreningens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift i moderselskabet forudsætter at mellemværendet med den tilknyttede virksomhed Dantaxi Administrationen A/S ikke kræves indfriet, mens den fortsatte drift i koncernen forudsætter, at den positive udvikling i Dantaxi Administrationen A/S fortsætter og at indtægtsgrundlaget ikke ændrer sig væsentligt samt at de esisterende kreditfaciliteter kan serviceres i henhold til aftale.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 foreningens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 foreningens 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 foreningen 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og 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 eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10427

Foreningsoplysninger

Foreningen	DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. c/o DanTaxi 4x48 f.m.b.a. Kongevejen 135 A 2830 Virum CVR-nr.: 24 25 41 86 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Christian Christiansen, Formand Hendrik Adam Larsen, Næstformand Niels-Erik Gottlieb Henrik Rosenvinge Skov Ole Isgaard Niels Christian Clemmesen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	Dantaxi Administration A/S, A/S, Lyngby-Taarbæk
Associerede virksomheder	Quick Response Alarm A/S, A/S, Brøndby Dantrafik Sønderjylland A/S, A/S, Tinglev

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	28.815	30.635	44.282	44.663	42.562
Resultat af ordinær primær drift	3.168	-22.217	4.551	6.133	3.193
Finansielle poster, netto	-3.293	-3.435	-3.534	-4.521	-3.288
Årets resultat	-1.266	-23.639	531	469	532
Balance:					
Balancesum	51.093	121.807	154.331	160.849	158.088
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	2.659	5.331	3.538
Egenkapital	-16.660	-15.394	7.098	6.416	4.479
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	39.943	-8.211	7.850	11.636	10.912
Investeringsaktivitet	3.601	17.176	-3.435	-9.776	-1.190
Finansieringsaktivitet	-6.091	4.994	-8.937	-4.688	2.709
Pengestrømme i alt	37.453	13.959	-4.523	-2.828	12.431
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	30	70	70	66	68
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	5,9	63,3	49,8	51,4	54,5
Soliditetsgrad	-32,6	-12,6	4,6	4,0	2,8
Egenkapitalforrentning	-	-	7,9	8,6	11,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

Likviditetsgrad
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og DT Vognmandsforeningen f.m.b.a.'s hovedaktivitet er administration af trafikdirigeringsystemer og kontokørsel.

Usædvanlige forhold

Koncernens sammenligningstal for 2016 er negativt påvirket med en regnskabsmæssig engangsudgift på kr. 25 mio. i forbindelse med den i 2016 indgåede aftale med TaxiNord omkring fremtidig kørsel i Storkøbenhavn, kontraktkørsel på landsplan samt en række fælles administrative og ledelsesmæssige funktioner.

Herudover er koncernens sammenligningstal for 2016 negativt påvirket med kr. 4,5 mio. vedrørende en konstateret fejl i rabatstruktur/-aftale, hvilket der efter ledelsens vurdering ikke var muligt at søge regulering for.

Foreningens årsrapport for 2016 var behæftet med en fundamental fejl, idet der var hensat kr. 14.754.702 svarende til den tilknyttede virksomheds negative egenkapital. Vognmandsforeningen har ikke en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen, hvorfor forholdet er rettet i nærværende årsrapport og sammenligningstallene for 2016 er tilpasset den gældende regnskabspraksis.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i indeværende år ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0 mod 98.789 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.266.018 mod -23.639.480 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en del engangsomkostninger som følge af den i 2016 indgåede aftale med det tidligere TaxiNord - nu Dantaxi 4x48 f.m.b.a. Samarbejdet har resulteret i en effektivisering af koncernen og dets processer og tilpasning af omkostningsniveauet.

Det er ledelsens opfattelse, at koncernen er på vej den rette vej og forventer en positiv indtjening de kommende år.

Ledelsesberetning

Finansiering

Foreningen har pr. 31. december 2017 en negativ egenkapital på kr. 639.727. Der henvises til beskrivelsen i note 1.

Det er ledelsens opfattelse, at koncernen, efter indgåelse af samarbejde med det tidligere TaxiNord - nu DanTaxi 4x48 f.m.b.a., er inde i en positiv udvikling og at de fremadrettede synergier af samarbejdet, vil indebære at koncernen ved egen indtjening kan reetablere kapitalforholdene fuldt ud. Den fortsatte positive udvikling er dog forudsat af, at indtægtsgrundlaget ikke ændrer sig væsentligt .

Koncernens finansiering er primært sket via lån fra pengeinstitut på kr. 52 mio. Der er indgået afviklingsaftale med pengeinstitut, hvor overholdelse af betingelserne er afgørende for den fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges efter reglerne om fortsat drift.

Særlige risici

Koncernens væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på markedet, hvor der er en hård konkurrence taxaselskaberne imellem.

Miljøforhold

Koncernen og foreningen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Videnressourcer

Koncernen har via samarbejdsaftale fået adgang til flere kompetente og erfarne medarbejdere indenfor området administration af trafikdirigeringsystemer og kontokørsel.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen og foreningen har i regnskabsåret ikke afholdt omkostninger til forsknings- og udviklingsomkostninger.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at koncernen vil få en positiv indtjening i 2018 som følge af de positive synergier fra samarbejdet med TaxiNord - nu Dantaxi 4x48 f.m.b.a.

Det er ledelsens forventning, at den forestående liberalisering, der gradvist indføres fra årets begyndelse, vil ændre markedet radikalt og at koncernen som følge af ovennævnte samarbejde står stærkt på markedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Foreningen har afhændet sin kapitalandel i den tilknyttede virksomhed efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
	28.815.363	30.634.518	0	98.789
	Bruttofortjeneste			
2	Personaleomkostninger	-16.172.169	-28.837.030	0
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.474.966	-9.302.986	0
	Andre driftsomkostninger	0	-14.711.254	0
	Driftsresultat	3.168.228	-22.216.752	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.266.013
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-502.746	355.722	0
	Andre finansielle indtægter	97.307	25.139	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-2.887.274	-3.816.145	0
	Resultat før skat	-124.485	-25.652.036	-1.266.013
5	Skat af årets resultat	-1.141.533	2.012.556	-5
6	Årets resultat	-1.266.018	-23.639.480	-1.266.018

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
Note					
Anlægsaktiver					
7	Goodwill	19.291.034	24.051.227	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	19.291.034	24.051.227	0	0
8	Grunde og bygninger	531.713	7.435.878	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.190.164	28.901.650	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.721.877	36.337.528	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
11	Kapitalandele i associerede virksomheder	433.322	936.069	0	0
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	409.353	0	0
13	Andre tilgodehavender	4.824.000	0	0	0
14	Deposita	122.166	119.689	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.379.488	1.465.111	0	0
	Anlægsaktiver i alt	49.392.399	61.853.866	0	0
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	38.062.803	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	263.334	0	0
	Andre tilgodehavender	1.481.460	19.806.954	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	211.589	1.624.441	0	0
	Tilgodehavender i alt	1.693.049	59.757.532	0	0
	Likvide beholdninger	7.644	195.314	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.700.693	59.952.846	0	0
	Aktiver i alt	51.093.092	121.806.712	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
Note					
Egenkapital					
16	Overført resultat	-16.660.437	-15.394.424	-639.727	-639.722
	Egenkapital før minoritetsinteresser	-16.660.437	-15.394.424	-639.727	-639.722
	Egenkapital i alt	-16.660.437	-15.394.424	-639.727	-639.722
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	2.061.640	920.112	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.061.640	920.112	0	0
Gældsforpligtelser					
17	Gæld til realkreditinstitutter	0	111.563	0	0
18	Gæld til pengeinstitutter	33.509.005	38.491.722	0	0
19	Anden gæld	3.447.208	2.922.592	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.956.213	41.525.877	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	9.974.561	9.632.716	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	9.460.218	47.100.985	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	286.990	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	620.977	599.263
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	21.709
	Anden gæld	9.300.897	37.734.456	18.750	18.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.735.676	94.755.147	639.727	639.722
	Gældsforpligtelser i alt	65.691.889	136.281.024	639.727	639.722
	Passiver i alt	51.093.092	121.806.712	0	0

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>				
1 Usikkerhed om going concern				
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
21 Eventualposter				

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2016	7.097.987
Årets overførte overskud eller underskud	-23.639.480
Regulering kapitalandele	368.365
Regulering Renteswap	778.704
Egenkapital 1. januar 2017	<u>-15.394.424</u>
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.266.013</u>
	<u>-16.660.437</u>

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2016	7.097.987
Årets overførte overskud eller underskud	-23.639.480
Regulering	1.147.069
Regulering 3	14.754.702
Egenkapital 1. januar 2017	<u>-639.722</u>
Årets overførte overskud eller underskud	-1.266.018
Regulering	1.266.013
	<u>-639.727</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2017	2016
Årets resultat	-1.266.013	-23.639.480
22 Reguleringer	12.859.410	23.562.512
23 Ændring i driftskapital	31.206.682	-4.343.494
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	42.800.079	-4.420.462
Renteindbetalinger og lignende	30.349	25.139
Renteudbetalinger og lignende	-2.887.274	-3.816.145
Pengestrøm fra ordinær drift	39.943.154	-8.211.468
Pengestrømme fra driftsaktivitet	39.943.154	-8.211.468
Salg af materielle anlægsaktiver	7.950.676	15.275.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.222.477	-235.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	872.311	1.982.120
Modtagne udbytter	0	154.146
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	3.600.510	17.176.266
Optagelse af langfristet gæld	0	4.213.034
Afdrag på langfristet gæld	-6.090.567	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	781.306
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.090.567	4.994.340
Ændring i likvider	37.453.097	13.959.138
Likvider 1. januar 2017	-46.905.671	-60.864.809
Likvider 31. december 2017	-9.452.574	-46.905.671
Likvider		
Likvide beholdninger	7.644	195.314
Værdipapirer	-9.460.218	-47.100.985
Likvider 31. december 2017	-9.452.574	-46.905.671

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Foreningen har pr. 31. december 2017 en negativ egenkapital på t.kr. 640.

Den fortsatte drift for moderselskabet forudsætter, at mellemværendet med Dantaxi Administration A/S ikke kræves indfriet. Det er ledelsens vurdering, at dette ikke sker.

Det er desuden ledelsens opfattelse, at koncernen, efter indgåelse af samarbejde med det tidligere TaxiNord - nu DanTaxi 4x48 f.m.b.a., er inde i en positiv udvikling og at de fremadrettede synergier af samarbejdet, vil indebære at koncernen ved egen indtjening kan reetablere kapitalforholdene fuldt ud. Den fortsatte positive udvikling er dog forudsat af, at indægtsgrundlaget ikke ændrer sig væsentligt.

Koncernens finansiering er primært sket via lån fra pengeinstitut på kr. 51 mio. der er indgået afviklingsaftale med pengeinstitut, hvor overholdelse af betingelserne er afgørende for den fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges efter reglerne om fortsat drift.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	15.169.150	26.765.237	0	0
Pensioner	731.433	1.474.890	0	0
Andre omkostninger til social sikring	68.418	159.088	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	203.168	437.815	0	0
	16.172.169	28.837.030	0	0
Direktion og bestyrelse	3.805.000	2.149.381	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	70	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på goodwill	4.760.193	3.212.943	0	0
Afskrivning på bygninger	3.287	41.945	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.711.486	6.048.098	0	0
	9.474.966	9.302.986	0	0
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	2.887.274	3.816.145	0	0
	2.887.274	3.816.145	0	0
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0	0	21.714
Årets regulering af udskudt skat	552.011	-2.012.556	0	0
Regulering af tidligere års skat	589.522	0	5	0
	1.141.533	-2.012.556	5	21.714
6. Forslag til resultatdisponering				
Disponeret fra overført resultat			-1.266.018	-23.639.480
Disponeret i alt			-1.266.018	-23.639.480

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
7. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2017	34.048.135	50.738.186	0	0
Afgang i årets løb	0	-16.690.051	0	0
Kostpris 31. december 2017	34.048.135	34.048.135	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-9.996.908	-9.187.770	0	0
Årets afskrivninger	-4.760.193	-3.212.943	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	2.403.805	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-14.757.101	-9.996.908	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	19.291.034	24.051.227	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
8. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2017	7.729.497	9.329.047	0	0
Afgang i årets løb	-7.194.497	-1.600.000	0	0
Kostpris 31. december 2017	535.000	7.729.047	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-293.619	-601.674	0	0
Årets afskrivninger	-3.287	-41.495	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	293.619	350.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-3.287	-293.169	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	531.713	7.435.878	0	0
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2017	83.351.815	147.889.597	0	0
Afgang i årets løb	-261.353	-64.537.782	0	0
Kostpris 31. december 2017	83.090.462	83.351.815	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-54.450.164	-100.268.856	0	0
Årets afskrivninger	-4.711.487	-6.048.098	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	261.353	51.866.789	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-58.900.298	-54.450.165	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	24.190.164	28.901.650	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	0	0	5.364.682	5.364.682
Kostpris 31. december 2017	0	0	5.364.682	5.364.682
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0	-5.364.682	2.450.102
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	-1.266.013	-23.716.555
Andre kapitalbevægelser 1	0	0	1.266.013	15.901.771
Opskrivninger 31. december 2017	0	0	-5.364.682	-5.364.682
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0	0	0
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Dantaxi Administration A/S			Lyngby-Taarbæk	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
11. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	400.000	499.000	0	0
Tilgang i årets løb	0	235.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-334.000	0	0
Kostpris 31. december 2017	400.000	400.000	0	0
Opskrivninger 1. januar 2017	536.069	1.514.099	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-502.747	198.402	0	0
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.544.797	0	0
Kapitalregulering	0	368.365	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	33.322	536.069	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	433.322	936.069	0	0
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Quick Response Alarm A/S			Brøndby	25 %
Dantrafik Sønderjylland A/S			Tinglev	50 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
12. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2017	417.590	417.590	0	0
Afgang i årets løb	-417.590	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	0	417.590	0	0
Opskrivninger 1. januar 2017	0	91.912	0	0
Årets opskrivninger	0	53.997	0	0
Udbytte	0	-154.146	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	0	-8.237	0	0
Nedskrivninger 1. januar 2017	-8.237	0	0	0
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	8.237	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	409.353	0	0
13. Andre tilgodehavender				
Tilgang i årets løb	5.220.000	0	0	0
Afgang i årets løb	-396.000	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	4.824.000	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.824.000	0	0	0
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	4.824.000	0	0	0
	4.824.000	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
14. Deposita				
Kostpris 1. januar 2017	119.689	102.858	0	0
Tilgang i årets løb	2.477	16.831	0	0
Kostpris 31. december 2017	122.166	119.689	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	122.166	119.689	0	0
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	211.589	703.986	0	0
Periodiseret bonus	0	920.455	0	0
	211.589	1.624.441	0	0
16. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2017	-15.394.424	7.097.987	626.291	7.097.987
Årets overførte overskud eller underskud	-1.266.013	-23.639.479	-1.266.018	-23.639.480
Regulering kapitalandele	0	368.365	0	0
Regulering Renteswap	0	778.703	0	14.754.702
Regulering	0	0	0	1.147.069
	-16.660.437	-15.394.424	-639.727	-639.722

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
17. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	111.822	129.512	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-111.822</u>	<u>-17.949</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	111.563	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>31.662</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
18. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	41.509.005	47.546.497	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-8.000.000</u>	<u>-9.054.775</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	33.509.005	38.491.722	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.509.005</u>	<u>13.323.060</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Anden gæld				
Anden gæld i alt	5.309.947	3.482.584	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.862.739</u>	<u>-559.992</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	3.447.208	2.922.592	0	0

Noter

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 50.969 t.kr., har datterselskabet stillet virksomhedspant på nominelt 50.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.190 t.kr.
Andre tilgodehavender	1.305 t.kr.

Der er stillet betalingsgaranti for i alt 200 t.kr.

Der er stillet bankgaranti for i alt 250 t.kr.

Datterselskabet indestår for de tab som Cabital Finans A/S måtte konstatere på udlån til vognmænd der er tilknyttet DanTaxi Administration A/S.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Datterselskabet har indgået en lejekontrakt, der er uopsigelig frem til 2021. Denne lejekontrakt giver en eventualforpligtelse på 1.338 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution, pro rata, for bankgæld i Cabital Finans A/S, dog begrænset til 33,33%. Kautionerne udgør maksimalt 1.000 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

På statusdagen verserer der to retssager mod datterselskabet, hvor det endelige udfald endnu ikke er afklaret.

Sambeskatning

Foreningen er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Foreningen hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

21. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at foreningens hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	Koncern	
	2017	2016
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.474.967	9.302.536
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.049.798	12.837.248
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	502.746	-355.722
Andre finansielle indtægter	-97.307	-25.139
Øvrige finansielle omkostninger	2.887.274	3.816.145
Finansielle forpligtelser	0	0
Skat af årets resultat	1.141.528	-2.012.556
	12.859.410	23.562.512
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	398.096
Ændring i tilgodehavender	58.064.483	-6.958.007
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-26.857.801	2.216.417
	31.206.682	-4.343.494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden for goodwill ligger i intervallet 5-10 år. Tidligere var den maksimale afskrivningsperiode på immaterielle anlægsaktiver 20 år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Tidligere år har gevinst og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver været præsenteret som en del af af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i resultatopgørelsen. Det er vores vurdering at tab og gevinst er af en så væsentligt karakter at denne bør præsenteres som en del af andre indtægter/andre omkostninger.

Ændringen af indregningen har ingen resultatpåvirkning.

I årsregnskabet for 2016 var der hensat kr. 14.754.702 som følge af negativ egenkapital i den tilknyttede virksomhed Dantaxi Administration A/S. Dette var ikke i overensstemmelse med foreningens anvendte regnskabspraksis, idet foreningen ikke har påtaget sig nogen retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ovenstående ændring af fundamental fejl har bevirket at foreningens egenkapital er forøget med kr. 14.754.702.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehaver henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. samt tilknyttede virksomheder, hvori DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Foreningen er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Foreningen er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 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.

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:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-27 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 overtægelsesmetoden.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

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. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

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 datter- 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DT Vognmandsforeningen f.m.b.a. som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet 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.