

---

# ***Middelfart Bybusser A/S***

Parkvej 47, 6100 Haderslev

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 24 98 04 99

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/5 2017

Lise Kudsk  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Middelfart Bybusser A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 11. maj 2017

## Direktion

Niels Hansen Kudsk

## Bestyrelse

Lise Kudsk

Niels Hansen Kudsk

Hanne Bornø Kudsk

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Middelfart Bybusser A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Middelfart Bybusser A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 11. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steffen Kjær Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Middelfart Bybusser A/S Parkvej 47 6100 Haderslev  Telefon: 7022 2256  CVR-nr.: 24 98 04 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Haderslev
<b>Bestyrelse</b>	Lise Kudsk Niels Hansen Kudsk Hanne Bornø Kudsk
<b>Direktion</b>	Niels Hansen Kudsk
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 90.123, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.968.670.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Året 2016 er regnskabsmæssigt sluttet med et overskud og er tilfredsstillende. Selskabets eneste aktivitet i 2016 er udlejning af selskabets ejendom. Selskabet forsøger at få ejendommen i Middelfart solgt, og indtil dette sker, udlejes den.

## Kapitalberedskabet

Som anført i note 1 er det ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkelig likviditetsberedskab til at afvikle de planlagte aktiviteter for det kommende år.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>129.512</b>	<b>130.401</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.389</u>	<u>-32.858</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>90.123</u></b>	<b><u>97.543</u></b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>90.123</b>	<b>97.543</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>90.123</u></b>	<b><u>97.543</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>90.123</u>	<u>97.543</u>
		<b><u>90.123</u></b>	<b><u>97.543</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.422.123	3.461.512
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>3.422.123</b>	<b>3.461.512</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.422.123</b>	<b>3.461.512</b>
Udskudt skatteaktiv	4	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>55.811</b>	<b>27.577</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>55.811</b>	<b>27.577</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.477.934</b>	<b>3.489.089</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-6.968.670	-7.058.793
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-4.968.670</b>	<b>-5.058.793</b>
Ansvarlig lånekapital		1.252.659	1.252.659
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.252.659</b>	<b>1.252.659</b>
Kreditinstitutter		7.073.657	7.173.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		105.288	106.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.193.945</b>	<b>7.295.223</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.446.604</b>	<b>8.547.882</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.477.934</b>	<b>3.489.089</b>
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og den kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Forholdet er drøftet med selskabets pengeinstitut, og der er indgået aftale som sikrer selskabets fortsatte drift indenfor de næste 12 måneder.

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>3.985.555</u>
Kostpris 31. december	<u>3.985.555</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	524.043
Årets afskrivninger	<u>39.389</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>563.432</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.422.123</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>

## 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.000	-7.058.793	-5.058.793
Årets resultat	<u>0</u>	<u>90.123</u>	<u>90.123</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>-6.968.670</u></b>	<b><u>-4.968.670</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	569.810	562.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-104.053	-103.000
Låneomkostninger	-8.866	-9.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-2.084.196	-2.098.029
Overført til udskudt skatteaktiv	1.627.305	1.648.029
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	-1.628.728	-1.648.000
Nedskrivning til vurderet værdi	1.628.728	1.648.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Ansvarlig lånekapital

Efter 5 år	1.252.659	1.252.659
Langfristet del	1.252.659	1.252.659
Inden for 1 år	0	0
	<u>1.252.659</u>	<u>1.252.659</u>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Middelfart Sparekasse:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.422.123	3.461.512
---	-----------	-----------

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Middelfart Bybusser A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Noter, regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med det øverste moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Grunde og bygninger	50 år
Maskiner og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

## **Noter, regnskabspraksis**

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.