

De Grønne Busser ApS

Håndværkervænget 22

4873 Væggerløse

CVR-nr. 26867541

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.02.2017

Dirigent

Navn: Rene Bjarne Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

De Grønne Busser ApS
Håndværkervænget 22
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 26867541
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Lars Møller Hansen
Rene Bjarne Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for De Grønne Busser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 17.02.2017

Direktion

Lars Møller Hansen

Rene Bjarne Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i De Grønne Busser ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for De Grønne Busser ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til ledelsens forudsætning for at aflægge årsregnskabet som going concern jf. note 1. Vi har ikke fundet anledning til at aflægge en anden vurdering heraf.

Overtrædelse af anden lovgivning mv.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har angivet og afregnet al tilbageholdt udenlandsk moms for tidligere regnskabsår i strid med moms- og afgiftslovgivningen for EU, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 17.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive rejsebureau, vognmandsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende. Trods den fortsat store priskonkurrence, der påvirker markedet for persontransport og turistikørsel, har selskabet haft stigende aktivitetsniveau, stigende omsætning og stigende indtjening.

Selskabet forventer for året 2017 fortsat at kunne genere overskud og forventer tillige øget aktivitetsniveau.

Det er ledelsens opfattelse, at de foretagne omkostnings- og kapacitetstilpasninger sammen med forventning om at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan forlænges og kan danne grundlag for, at selskabet kan forsætte driften og ved egen indtjening reetablere egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.379.547	5.236
Personaleomkostninger	2	(3.338.082)	(3.263)
Af- og nedskrivninger	3	(159.178)	(519)
Andre driftsomkostninger		<u>(595.507)</u>	<u>(477)</u>
Driftsresultat		1.286.780	977
Andre finansielle indtægter		10.080	9
Andre finansielle omkostninger		<u>(263.131)</u>	<u>(277)</u>
Resultat før skat		1.033.729	709
Skat af årets resultat	4	<u>(232.192)</u>	<u>189</u>
Årets resultat		801.537	898
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>801.537</u>	<u>898</u>
		801.537	898

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.605.397	1.624
Materielle anlægsaktiver	5	3.605.397	1.624
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10
Anlægsaktiver		3.615.397	1.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.316	395
Udskudt skat		0	193
Andre tilgodehavender		357.117	153
Periodeafgrænsningsposter		205.336	185
Tilgodehavender		873.769	926
Likvide beholdninger		425.434	590
Omsætningsaktiver		1.299.203	1.516
Aktiver		4.914.600	3.150

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		(800.795)	(1.602)
Egenkapital		(600.795)	(1.402)
Udskudt skat		38.754	0
Hensatte forpligtelser		38.754	0
Ansvarlig lånekapital		175.000	175
Finansielle leasingforpligtelser		2.416.238	1.006
Anden gæld		230.000	374
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.821.238	1.555
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	906.294	1.026
Bankgæld		428.163	548
Modtagne forudbetalinger fra kunder		310.711	364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.497	274
Skyldig selskabsskat		0	4
Anden gæld		681.738	781
Kortfristede gældsforpligtelser		2.655.403	2.997
Gældsforpligtelser		5.476.641	4.552
Passiver		4.914.600	3.150
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.602.332)	(1.402.332)
Årets resultat	0	801.537	801.537
Egenkapital ultimo	200.000	(800.795)	(600.795)

Noter

1. Going concern

Selskabets nuværende kreditfaciliteter forventes forlænget og sammenholdt med forventning om positivt driftsresultat for 2017 er det ledelsens opfattelse, at driften kan fortsætte. Årsregnskabet er med udgangspunkt heri aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.686.591	2.558
Pensioner	296.226	265
Andre omkostninger til social sikring	267.249	278
Andre personaleomkostninger	88.016	162
	3.338.082	3.263
Antal ansatte pr. balancedagen	10	9

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	752.512	519
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(593.334)	0
	159.178	519

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	4
Ændring af udskudt skat	232.192	(193)
	232.192	(189)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.561.749
Tilgange	3.225.000
Afgange	<u>(3.775.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>8.011.749</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.937.174)
Årets afskrivninger	(752.512)
Tilbageførsel ved afgange	<u>3.283.334</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(4.406.352)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.605.397</u>
Ikke ejede aktiver	<u>3.605.397</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	175.000	0
Finansielle leasingforpligtelser	762.294	858	2.416.238	1.193.063
Anden gæld	<u>144.000</u>	<u>168</u>	<u>230.000</u>	<u>0</u>
	<u>906.294</u>	<u>1.026</u>	<u>2.821.238</u>	<u>1.193.063</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og garantier er stillet virksomhedspant på 500 t.kr. med pant i driftsmidler, goodwill og tilgodehavender for salg og tjenesteydelser. De pantsatte driftsmidler, goodwill og tilgodehavender for salg og tjenesteydelser har en regnskabsmæssig værdi på 311 t.kr.

Til sikkerhed for anden gæld er stillet sikkerhed i driftsmidler. De pantsatte driftsmidler har en regnskabsmæssig værdi på 0 t.kr.

Der er gennem selskabets pengeinstitut stillet betalingsgarantier på i alt 650 t.kr.

Likvide midler, 350 t.kr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld og garantier.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende ansvarlig lånekapital på 175 t.kr. over for selskabets pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte omkostninger til bussernes drift, herunder diesel, reparation og vedligeholdelse, fremmed vognmænd samt forsikringer og vægtafgift.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.