

Ryvangs Allè 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77  
F +45 33 15 07 47

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

# **KØBENHAVNS BUSTRAFIK APS**

**(13. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**2015**

**Cvr.nr.: 27 28 65 77**

Godkendt på selskabets generalforsamling  
den 16. juni 2016

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Lars Larsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Københavns Bustrafik ApS  
Bådehavns­gade 38  
2450 København SV  
Hjemstedskommune: København  
Cvr.nr.: 27 28 65 77

**Direktion**

Lars Larsen

**Revision**

TEAM REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Københavns Bustrafik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2016

**Direktion**

Lars Larsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Københavns Bustrafik ApS**

#### **Påtegning på regnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Bustrafik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 16. juni 2016

#### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive transportvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	8.716.214
Balance pr. 31. december 2015	kr.	34.699.869
Egenkapital pr. 31. december 2015	kr.	20.872.805

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Københavns Bustrafik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 brugstid:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen indregnes til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015**

Note	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>37.001.376</b>	<b>31.778</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	27.148.505	23.753
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	297.938	992
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>9.554.933</b>	<b>7.033</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.094.441	36
Andre finansielle indtægter	283.981	53
Øvrige finansielle omkostninger	33.781	232
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>10.899.574</b>	<b>6.890</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	2.183.360	1.709
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>8.716.214</b>	<b>5.181</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.000
Opskrivning datterselskabsaktier	1.094.441	36
Overført til næste år	5.121.773	4.145
<b>Disponeret i alt</b>	<b>8.716.214</b>	<b>5.181</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	1.415.914	1.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.795.329	3.864
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.211.243</b>	<b>5.614</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.230.194	136
Deposita	7.455.296	5.742
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.685.490</b>	<b>5.878</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.896.733</b>	<b>11.492</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	26.839	65
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>26.839</b>	<b>65</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.978.955	10.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.781.534	0
Andre tilgodehavender	5.048.540	4.988
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>21.809.029</b>	<b>15.088</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	151.814	36
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>151.814</b>	<b>36</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>815.454</b>	<b>2.259</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>22.803.136</b>	<b>17.448</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>34.699.869</b>	<b>28.940</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b> Anpartskapital	150.000	150
Overførte resultater	17.092.611	11.971
<b>9</b> Opskrivninger	1.130.194	36
Foreslået udbytte	2.500.000	1.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>20.872.805</b>	<b>13.157</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.343.319	1.418
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.343.319</b>	<b>1.418</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>10 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	26
<b>Langfristet gældsforpligtelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelse</b>		
<b>10</b> Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	24.833	22
Leverandører af vare og tjenesteydelser	4.025.504	4.748
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.904.333	3.661
<b>4</b> Selskabsskat	2.240.231	1.918
Anden gæld	4.288.844	3.990
<b>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</b>	<b>12.483.745</b>	<b>14.339</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>12.483.745</b>	<b>14.365</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>34.699.869</b>	<b>28.940</b>
<b>11</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	22.972.083	20.515
Pensioner	2.842.709	2.269
Andre omkostninger til social sikring	1.333.713	969
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>27.148.505</u></b>	<b><u>23.753</u></b>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>50</u>	<u>49</u>
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	562.806	502
Andre anlæg, driftsmateriel mv	708.911	917
Fortjeneste v/ salg af driftsmidler	-973.779	-427
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>297.938</u></b>	<b><u>992</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	2.257.551	1.918
Regulering eventualskat	-74.183	-209
Skat vedr. tidligere år	-8	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>2.183.360</u></b>	<b><u>1.709</u></b>
Betalt skat i året	<u>1.917.860</u>	<u>474</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>2.606.932</b>	<b>2.607</b>
Tilgang	229.434	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>2.836.366</u></b>	<b><u>2.607</u></b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>857.646</b>	<b>355</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	562.806	502
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.420.452</u></b>	<b><u>857</u></b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>1.415.914</u></b>	<b><u>1.750</u></b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>4.926.810</b>	<b>3.603</b>
Tilgang	629.500	4.828
Afgang	-2.412.911	-3.505
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>3.143.399</u></b>	<b><u>4.926</u></b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>1.061.789</b>	<b>539</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	-422.630	-394
Årets afskrivninger	708.911	917
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.348.070</u></b>	<b><u>1.062</u></b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>1.795.329</u></b>	<b><u>3.864</u></b>

## NOTER

			<b>2015</b>	<b>2014</b>
			<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>				
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets</b>	<b>Kursværdi</b>	
	<b>nominelt</b>	<b>resultat</b>		
Anparter LL Leasing 2015 ApS, København 100%	50.000	1.077.430	1.127.430	50
Anparter LL Leasing 2014 ApS, København, 100%	50.000	17.011	102.764	86
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>1.094.441</b>	<b>1.230.194</b>	<b>136</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			1.094.441	36
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>			<b>1.094.441</b>	<b>36</b>
<b>Deposita</b>				
Deposita			7.455.296	5.742
<b>Deposita i alt</b>			<b>7.455.296</b>	<b>5.742</b>
<b>7 EGENKAPITAL</b>				
	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt</b>	<b>Resultat-</b>	<b>Ultimo</b>
		<b>udbytte</b>	<b>fordeling</b>	
Anpartskapital	150.000		0	150.000
Overførte resultater	11.970.838		5.121.773	17.092.611
Opskrivninger	35.753		1.094.441	1.130.194
Foreslået udbytte	1.000.000	-1.000.000	2.500.000	2.500.000
	<b>13.156.591</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>8.716.214</b>	<b>20.872.805</b>
				<b>13.157</b>
<b>8 Anpartskapital</b>				
Anpartskapitalen fordeles således :				
A-anparter 150 stk. á nom. 1.000 kr.			150.000	150
<b>Anpartskapital ultimo</b>			<b>150.000</b>	<b>150</b>
<b>9 Reserve for opskrivninger</b>				
Reserve for opskrivninger primo			35.753	0
Opskrivning			1.094.441	36
<b>Reserve for opskrivninger ultimo</b>			<b>1.130.194</b>	<b>36</b>
<b>10 Langfristet gældsforpligtelser</b>				
Gæld i alt ultimo			24.833	48
Afdrag næste år			-24.833	-22
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>			<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Restgæld efter 5 år</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTER****11 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser***Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2015 64.088 kr.

Selskabet hæfter solidarisk for leasingforpligtelser i Dania Turist A/S som pr. 31/12 2015 udgør 16.573 tkr.

Selskabets huslejeforpligtelser udgør pr. 31/12 2015 1.895 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.