



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**WILLEMOES BUS A/S**  
**ÅLEVEJEN 3, THORØ HUSE, 5610 ASSENS**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 13. juni 2016

---

Lene Kastrup Poulsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Willemoes Bus A/S Ålevejen 3, Thorø Huse 5610 Assens
	CVR-nr.: 29 68 63 35 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lene Kastrup Poulsen Charlotte Kastrup Baltzer Pernille Kastrup Poulsen
<b>Direktion</b>	Lene Kastrup Poulsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Faaborg søndergade 17 5000 Odense C
	Vestfyn bank Østergade 42 5610 Assens

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Willemoes Bus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 10. juni 2016

Direktion

---

Lene Kastrup Poulsen

Bestyrelse

---

Lene Kastrup Poulsen

---

Charlotte Kastrup Baltzer

---

Pernille Kastrup Poulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Willemoes Bus A/S*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Willemoes Bus A/S for regnskabsåret 1. januar - 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til direktøren.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Kolding, den 10. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Bonde Hansen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er buskørsel.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har solgt sin aktivitet pr. 31. december 2015. Dette har givet en gevinst på ca. 1,3 mio. kr. Selskabet vil benytte 2016 til at inddrive tilgodehavender samt afregne sine forpligtelser. Derefter er det planen, at likvidere selskabet.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Willemoes Bus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører indtjening ved kørsel med bus.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

Willemoes Bus A/S er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Leasede busser og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og leasede busser.....	5-7 år	0-30%

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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita vedr. leje af busser, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.524.597</b>	<b>4.045</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.885.219	-2.423
Afskrivninger.....		-1.071.901	-1.571
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.567.477</b>	<b>51</b>
Finansielle indtægter.....	2	46.157	134
Finansielle omkostninger.....	3	-211.245	-392
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.402.389</b>	<b>-207</b>
Skat af årets resultat.....	4	-314.416	62
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.087.973</b>	<b>-145</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret.....		0	650
Overført resultat.....		1.087.973	-795
<b>I ALT</b> .....		<b>1.087.973</b>	<b>-145</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Driftsmidler .....		0	8
Busser .....		0	3.300
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>3.308</b>
Depositum .....		20.000	235
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>20.000</b>	<b>235</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>20.000</b>	<b>3.543</b>
Tilgodehavende fra salg .....		554.949	1.178
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....		277.419	82
Tilgode hos ledelsen og ejere .....	6	9.377	605
Udskudt skatteaktiv .....		0	48
Andre tilgodehavender .....		874.987	78
Periodeafgrænsningsposter .....		13.045	93
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>1.729.777</b>	<b>2.084</b>
<b>Likvider .....</b>		<b>1.399.895</b>	<b>466</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>3.129.672</b>	<b>2.550</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>3.149.672</b>	<b>6.093</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		1.210.739	123
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	650
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.710.739</b>	<b>1.273</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		188.880	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>188.880</b>	<b>0</b>
Banklån.....		268.026	711
Anden gæld.....		0	1.918
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>268.026</b>	<b>2.629</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	315.000	1.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		262.298	412
Selskabsskat.....		77.057	48
Anden gæld.....		327.672	301
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>982.027</b>	<b>2.191</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.250.053</b>	<b>4.820</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.149.672</b>	<b>6.093</b>
Eventualposter mv.	9		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	2.534.775	2.124	
Sociale udgifter og pensioner.....	297.908	238	
Kørselsgodtgørelse.....	52.536	61	
	<b>2.885.219</b>	<b>2.423</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	7.672	2	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	38.485	132	
	<b>46.157</b>	<b>134</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	211.245	392	
	<b>211.245</b>	<b>392</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Skat af årets skattepligtige resultat.....	77.057	48	
Regulering af udskudt skat.....	237.359	-110	
	<b>314.416</b>	<b>-62</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Driftsmidler	Busser	
Kostpris 1. januar 2015.....	184.773	12.475.000	
Tilgang.....	0	2.620.000	
Afgang.....	-184.773	-15.095.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	177.259	9.175.119	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-184.773	-10.232.739	
Årets afskrivninger .....	7.514	1.057.620	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Tilgode hos ledelsen og ejere</b>			<b>6</b>
Tilgodehavende hos direktionen på i alt 9 tkr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8% og 2%, p.t. svarende til 10,05%. Der er for indeværende regnskabsår afdraget med 637 tkr. på lånet som udgjorde 605 tkr. primo, dog modsvarende optaget yderligere lån og renter for i alt 41 kr. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	122.766	650.000	1.272.766
Betalt udbytte.....			-650.000	-650.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.087.973		1.087.973
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.210.739</b>	<b>0</b>	<b>1.710.739</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.000 stk. a nom. 500 kr.....	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	<b>8</b>
Banklån.....	1.006.255	583.026	315.000	0	
Anden gæld.....	3.052.756	0	0	0	
	<b>4.059.011</b>	<b>583.026</b>	<b>315.000</b>	<b>0</b>	

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>9</b>
---------------------------	----------

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Willemoes Assens Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Willemoes Assens Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.