

# JJ TURIST A/S

Oensvej 148  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2016**

---

**Jørn Johan Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JJ TURIST A/S

Oensvej 148

8700 Horsens

Telefonnummer: 75652500

CVR-nr: 30720520

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Storegade 37

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 13737096

P-enhed: 1000616365

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JJ Turist A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26/05/2016

## Direktion

Jakob Christian Hjerrild

## Bestyrelse

Jakob Christian Hjerrild

Heidi Korp Nørtoft

Jørn Johan Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JJ TURIST A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JJ TURIST A/S 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 handlinger 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.

Hatting, 26/05/2016

Niels Erik Jensen  
Registreret revisor, FSR  
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
CVR: 13737096

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rentekomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### 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 på egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grunde & bygninger	50 år	50% restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20% restværdi

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 en tilnærmet værdi for denne 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien



opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO - metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelse s omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapital. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

#### **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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.810.139</b>	<b>4.483.534</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.914.161	-3.014.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-894.665	-812.383
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.001.313</b>	<b>656.621</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.640	78.539
Andre finansielle omkostninger .....		-481.393	-333.790
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>531.560</b>	<b>401.370</b>
Skat af årets resultat .....	2	-20.000	64.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>511.560</b>	<b>465.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		511.560	465.370
<b>I alt .....</b>		<b>511.560</b>	<b>465.370</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		12.053	25.203
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.053</b>	<b>25.203</b>
Grunde og bygninger .....		3.874.437	3.914.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.748.822	6.269.641
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>12.623.259</b>	<b>10.184.122</b>
Andre tilgodehavender .....		126.688	210.064
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>126.688</b>	<b>210.064</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.762.000</b>	<b>10.419.389</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	41.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>41.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		879.237	742.848
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	250.000
Andre tilgodehavender .....		4.469	3.699
Periodeafgrænsningsposter .....		66.264	144.587
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>949.970</b>	<b>1.141.134</b>
Likvide beholdninger .....		108.873	189.440
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.058.843</b>	<b>1.371.574</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.820.843</b>	<b>11.790.963</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.744.447	1.232.887
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.244.447</b>	<b>1.732.887</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		238.000	218.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>238.000</b>	<b>218.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.796.048	3.827.829
Leasingforpligtelser .....		4.594.207	3.929.807
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>8.390.255</b>	<b>8.649.765</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		31.781	31.371
Gæld til banker .....		191.481	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		485.244	274.888
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		399.262	394.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		440.924	521.384
Leasingforpligtelser .....		1.399.449	860.758
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.948.141</b>	<b>1.190.311</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.338.396</b>	<b>9.840.076</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.820.843</b>	<b>11.790.963</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-3.303.875	-2.575.105
Pensionsbidrag	-480.217	-342.279
Andre omkostninger til social sikring	-60.985	-52.286
Personale omkostninger	-69.084	-44.860
	<b>-3.914.161</b>	<b>-3.014.530</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	-20.000	64.000
	<b>-20.000</b>	<b>64.000</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Heraf udgør kr. 7.761.333 finansielt leasede aktiver, der ikke ejes af selskabet.

## 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 50 aktier a 10.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

## 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.232.887	1.732.887
Årets resultat	0	511.560	511.560
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.744.447</b>	<b>2.244.447</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.827.829	31.781	3.796.048	2.977.562
Leasingforpligtelser	5.993.656	1.399.449	4.594.207	463.300
	<b>9.821.485</b>	<b>1.431.230</b>	<b>8.390.255</b>	<b>3.440.762</b>

## 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er busdrift samt handel og reparationer mv. og efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

JJ Turist A/S har indgået aftale om leasing af flere driftsmidler. Den resterende løbetid ligger mellem 29 og 78 måneder og den årlige ydelse udgør kr. 1.575 t.kr.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebrev, nom. 2.000.000 kr. i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, nom. 3.899.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 31. december udgør 3.874.437 kr.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

J. C. Hjerrild Holding ApS, Oensvej 148, 8700 Horsens

Hatting Holding ApS, Klerkevænget 5, 8700 Horsens