



Tide Bus Danmark A/S

Egegårdsvej 20
5260 Odense S
CVR-nr. 31347963

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.04.2021

Roger Rong Harkestad
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	13
Koncernens balance pr. 31.12.2020	14
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	16
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	17
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	24
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	25
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	27
Modervirksomhedens noter	28
Anvendt regnskabspraksis	34

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tide Bus Danmark A/S

Egegårdsvej 20

5260 Odense S

CVR-nr.: 31347963

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Roger Rong Harkestad, formand

Stein Arnfinn Jakobsen, næstformand

Jørgen Bitsch

Torben Rasmussen

Janicke Stople

Eirik Strat Sandnes

Direktion

Steen Rügge, adm. dir.

Advokat

Kielberg Advokater

Hunderupvej 71

5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Tide Bus Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.03.2021

Direktion

Steen Rügge

adm. dir.

Bestyrelse

Roger Rong Harkestad

formand

Stein Arnfinn Jakobsen

næstformand

Jørgen Bitsch

Torben Rasmussen

Janicke Stople

Eirik Strat Sandnes

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tide Bus Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tide Bus Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Martin Skov Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45861

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	527.378	494.658	435.227	474.182	420.705
Bruttoresultat	385.808	352.731	307.794	330.364	248.859
Driftsresultat	20.857	10.443	5.574	1.869	(18.242)
Resultat af finansielle poster	(4.605)	(5.384)	(5.107)	(5.584)	(3.446)
Årets resultat	15.664	3.708	(792)	(2.970)	(10.393)
Balancesum	358.897	355.266	389.086	344.347	538.729
Egenkapital	59.053	43.389	39.684	40.483	68.552
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	73,16	71,31	70,72	69,67	59,15
Nettomargin (%)	2,97	0,75	(0,18)	(0,63)	(2,47)
Egenkapitalforrentning (%)	30,58	8,93	(1,98)	(5,45)	(17,2)

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets hovedaktivitet er at drive kollektiv transportvirksomhed ved personbefordring og anden hertil knyttet virksomhed.

Koncernen og moderselskabet fungerer som underentreprenør for trafikselskaberne: Sydtrafik, FynBus og Midttrafik og Haderslev Kommune i udførelsen af kollektiv rutetrafik, skolekørsel og handicap- og specialkørsel.

Tide Bus Danmark A/S afgiver tilbud på EU-udbud, hvorved der vindes kontrakter på 2-12 år.

Tide Bus Danmark A/S har i 2020 afgivet tilbud på rutebuskontrakter med såvel diesel, HVO og elbusser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens og moderselskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 15.664 t.kr., og koncernens og moderselskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 59.053 t.kr. Årets resultat er på niveau med det forventede 5-15 mio.kr. som anført i årsrapporten 2019.

Tide Bus Danmark A/S indgår i den norske koncern Tide AS. Koncernen driver personbefordring og er blandt de største aktører på dette område i Norden.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Tide Bus Danmark A/S har i årets løb afgivet tilbud på nye kontrakter i Movia, NT, Sydtrafik og Midttrafiks områder.

Selskabet har vundet 3 kontrakter til opstart i 2021 og 2022. En kontrakt hos Midttrafik omkring kørsel af bybusserne i Herning, en kontrakt hos Sydtrafik omkring kørsel af bybusserne i Esbjerg og endelig en kontrakt hos Movia omkring kørsel af bybusserne i Næstved. Alle busser med undtagelse af 4 af busserne i Næstved er elbusser.

Tide Bus Danmark A/S har ikke afleveret noget kørsel eller startet nogen kontrakter op i 2020. Selskabet skal aflevere Haderslev og Esbjerg lokal kontrakten i løbet af 2021, som det ikke lykkedes at genvinde.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets forventning til regnskabsåret 2019 lød på en omsætning i niveauet 500-550 mio.kr. og et resultat mellem 5-15 mio.kr. Selskabet har realiseret et lidt højere resultat end forventningerne til 2020 som følge af mindre indvirkning af udfordrende kontrakter samt afledte effekter af COVID-19 og faldende dieselpriser i starten af 2020.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Tide Bus Danmark koncernen forventer i de kommende år at udvide aktiviteterne yderligere.

Der vil således blive givet tilbud på driften af de kollektive personbefordringsopgaver, som vurderes at være inden for Tide Bus Danmark koncernens kerneområde.

Tide Bus Danmark A/S vil i 2021 stadig have et mindre antal udfordrende kontrakter, men færre end tidligere år. Omsætningen forventes at ligge i intervallet 500-550 mio.kr., og der forventes et resultat for 2021 i størrelsesordenen 10-20 mio.kr.

Særlige risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici. Ændringer i de væsentligste omkostningsniveauer er afdækket ved prisregulering af kørselskontrakter.

Miljømæssige forhold

Tide Bus Danmark A/S anser CO₂-udledning fra busser og genbrug for at være risici-områder, som virksomheden arbejder med at håndtere.

Tide Bus Danmark A/S har som mål, at aktiviteter i mindst mulig grad skal have negative konsekvenser for miljøet og for samfundet i øvrigt. Tide Bus Danmark A/S skal begrænse miljøbelastningen ved driften så meget som muligt under hensyntagen til de rammebetingelser, der er i driften. Effektiv brug af energi, recirkulation og genbrug er tiltag, som giver renere produktion og støtter op om en bæredygtig udvikling. Driften skal være indrettet, således at Tide Bus Danmark A/S til enhver tid opfylder eller overgår gældende miljølovgivning. Tide Bus Danmark A/S skal være et ledende selskab i branchen, når det gælder kompetence på de mest miljøvenlige teknologiske løsninger for kollektivtransport. Tide Bus Danmark A/S vil være en aktiv aktør indenfor udvikling af mere miljøvenlige teknologiske løsninger. For at sikre klimavenlige løsninger arbejder Tide Bus Danmark A/S aktivt for at bidrage til at flere benytter mere klimavenlige transportmidler, noget som kollektivtrafik repræsenterer.

Tide Bus Danmark A/S har i 2020 afgivet tilbud på såvel biobrændstof busser og el-busser, der vil være en stor gevinst for miljøet på lang sigt.

Tide Bus Danmark A/S har endvidere i årets løb haft en del medarbejdere på kursus i miljørigtig kørsel.

Vi vurderer, at vi igennem disse tiltag har nedbragt Tide Bus Danmark A/S' miljøpåvirkning i 2020.

Redegørelse for samfundsansvar

Tide Bus Danmark A/S skal udføre aktiviteter på en sikker og ansvarlig måde for at undgå belastninger og skade på egne medarbejdere, vikarer og besøgende. Virksomheden skal sikre, at enhver medarbejder arbejder på de sikreste mulige forhold og har tilgængelig og bruger relevant beskyttelsesudstyr. Klare procedurer mindsker risikoen for ulykker, skader på mennesker, ejendom og miljø. Tide Bus Danmark A/S har et kontinuerligt fokus på trafiksikkerhed. Virksomheden vil sikre, at medarbejderne besidder de færdigheder og kvaliteter, der er vigtige for at sikre et godt trafikoverblik. Tide Bus Danmark A/S har i 2020 haft 2 almindelige besøg fra Arbejdstilsynet hvor der er givet 2 grønne smileyer. Herudover har Arbejdstilsynet været på et coronatilsyn, som ligeledes blev godkendt.

Tide Bus Danmark A/S har følgende ISO-certificeringer:

- DS-EN ISO 9001: 2015 - Systemer for kvalitetsstyring
- DS-EN ISO 14001: 2015 - Miljøstyringssystemer
- DS-EN ISO 45001 - Styringssystemer for arbejdsmiljø

Selskabet er i 2020 ved det årlige ISO audit blevet certificeret i ISO 45001 som erstatter OHSAS 18001: 2007.

Antikorrupption

Tide Bus Danmark A/S har ingen tolerance overfor korrupption og ser meget alvorlig på korrupption i forhold til medarbejdere, opdragsgivere, kunder og forretningsforbindelser. Internt er der også klare retningslinjer i rutinen omkring, hvordan medarbejdere skal forholde sig til de etiske retningslinjer. De lyder som følger:

Selskaber i Tide Bus Danmark koncernen skal drive virksomhed i overensstemmelse med gældende love og med høje etiske standarder. Enhver medarbejder i et selskab i Tide Bus Danmark koncernen skal respektere og overholde de love, som er gældende der, hvor Tide Bus Danmark A/S driver virksomhed. Hvis en gældende lov strider mod en grundregel i de etiske retningslinjer, skal medarbejderen i et selskab i Tide Bus Danmark koncernen overholde loven; men hvis en lokal lov eller praksis er i strid med de etiske retningslinjer, skal man følge de etiske retningslinjer. "Den nærmeste leder" bør konsulteres i begge disse situationer.

De primære risici på dette område vurderes at være modtagelse af gaver eller ydelser, der påvirker medarbejderne på en sådan måde, at man kan så tvivl om deres objektivitet, og de dermed havner i en interessekonflikt mellem personlige interesser og Tide Bus Danmark A/S' interesser.

Tide Bus Danmark A/S har klare regler for medarbejdere, der lyder som følgende:

- Forhold til leverandører bør ikke påvirke beslutningstagningen eller give private fordele.
- Ansatte må ikke deltage i økonomiske eller forretningsmæssige aktiviteter, hvor interessekonflikter kan opstå mellem Tide Bus Danmark A/S' interesser og personlige interesser.
- Gaver må ikke gives væk eller modtages, hvis der er tvivl om individets integritet.

Der er ikke meldt om sager, der kan defineres som korrupption i 2020 i Tide Bus Danmark A/S.

I Tide Bus Danmark A/S skal ingen behandles forskelligt på grund af køn, alder, etnisk oprindelse, religion, seksuel orientering, politisk syn og lignende. Tide Bus Danmark A/S har en mangfoldig sammensætning af medarbejdere. Medarbejderne skal mødes med respekt, og der er ingen tolerance overfor chikane i Tide Bus Danmark koncernen. Tide Bus Danmark A/S er en rusfri arbejdsplads. Virksomheden arbejder systematisk med medarbejdertilfredshed og opfølgning. I bestræbelserne på at skabe en god arbejdsplads lægges der stor vægt på overholdelse af virksomhedens værdier i den daglige drift.

Tide Bus Danmark koncernens fem værdier udgør ordet SMART. Vi arbejder ud fra en række værdier, som viser, hvordan vi gerne vil drive forretning.

- **Stolt** - Jeg er stolt over det arbejde, som virksomheden og jeg gør for såvel den enkelte som for samfundet.

- **Miljøbevidst** - Jeg bidrager positivt til miljøet for eksempel igennem min kørselsadfærd og med genbrug.

- **Ansvar** - Jeg tager ansvar for at udføre mine opgaver bedst muligt for kunder, kolleger, virksomheder og samfundet.

- **Respekt** - Jeg behandler kolleger, kunder og samarbejdspartnere med respekt.

- **Trivsel** - Jeg bidrager til at skabe et godt arbejdsmiljø, hvor man viser interesse for og bekymrer sig om sine kolleger.

Tide Bus Danmark A/S fremhæver engagement, kompetenceudvikling og professionalisme. Virksomheden vil have en omkostningseffektiv drift med løbende fokus på at forbedre ydelserne for at imødekomme markedets krav. I Tide Bus Danmark A/S udføres regelmæssige trivselsundersøgelser, eksterne og interne revisioner og risikovurderinger af egne aktiviteter, processer og produkter. Dette er for at evaluere præstationer og sætte mål, så Tide Bus Danmark A/S forbedrer procedurer og optimerer styringen. Tide Bus Danmark A/S skal gøre det muligt for medarbejderne at overholde love og regler, og Tide Bus Danmark A/S har pligt til at gøre medarbejderne opmærksomme på betydningen af dette. Tide Bus Danmark A/S vil gennem engagement og samarbejde kunne nå de mål, som virksomheden sætter sig. Gennem kvalitetssystemet er der etableret rammer for processer og tilhørende dokumentation for at sikre, at risikofaktorer identificeres, kommunikeres og holdes under kontrol.

De primære risici forbundet med sociale medarbejderforhold vurderes at være risici forbundet med stress øget modtagelighed for bakterier (forkølelse og influenza) og det fysiske arbejdsmiljø. Yderligere i 2020 har der været meget Covid-19 rengøring i henhold til myndighedernes anbefalinger. Tide Bus Danmark A/S er meget opmærksom herpå og arbejder konstruktivt og struktureret med arbejdsmiljøorganisationen omkring dette.

Resultatet af seneste trivselsmåling blandt medarbejderne viser en høj tilfredshed på niveau med tidligere år blandt de ansatte. Sygefraværet er signifikant lavere i 2020 og antal af arbejdsskader er på niveau med 2019.

Tide Bus har ikke vedtaget en decideret MeeToo politik, da det er ledelsens holdning, at emnet er dækket af de allerede definerede Ethiske Retningslinjer og Håndtering af mobning/chikane og anden uhensigtsmæssig opførsel som dækker emnet tilstrækkeligt.

De primære risici forbundet med sociale medarbejderforhold vurderes at være risici forbundet med stress og det fysiske arbejdsmiljø. Tide Bus Danmark A/S er meget opmærksom herpå og arbejder konstruktivt og struktureret med arbejdsmiljøorganisationen omkring dette.

De primære risici forbundet med menneskerettigheder vurderes til at være diskrimination på baggrund af f.eks. køn, alder, seksualitet eller etnisk oprindelse mv. Tide Bus Danmark A/S har i 2020 ikke konstateret brud på menneskerettigheder.

Tide Bus Danmark A/S skal udføre aktiviteter på en sikker og ansvarlig måde for at undgå belastninger og skade på egne medarbejdere, vikarer og besøgende. Virksomheden skal sikre, at enhver medarbejder arbejder på de sikreste mulige forhold og har tilgængelig og bruger relevant beskyttelsesudstyr. Klare procedurer mindsker risikoen for ulykker, skader på mennesker, ejendom og miljø. Tide Bus Danmark A/S har et kontinuerligt fokus på trafiksikkerhed. Virksomheden vil sikre, at medarbejderne besidder de færdigheder og kvaliteter, der er vigtige for at sikre et godt trafikoverblik.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Virksomhedens politik i relation til det underrepræsenterede køn er, at Tide Bus Danmark A/S ansætter medarbejdere alene baseret på kvalifikationer og ikke køn. Tide Bus Danmark A/S har en langsigtet strategi om, at hvert køn skal være repræsenteret i bestyrelsen via de aktionærvalgte bestyrelsesmedlemmer.

Dette har således været opfyldt i 2020.

Virksomhedens ansættelser i rapporteringsperioden er sket iht. politikken, ligesom et antal medarbejdere har deltaget i karriereudviklingsforløb. Alle ledere af Arbejdsmiljøet har været på de tre lovpligtige uddannelsesdage.

I forhold til den øvrige ledelsesstab gælder ligeledes, at der alene ansættes efter kvalifikationer og ikke køn. Ved udgangen af 2019 var der således ansat 17 mænd og 5 kvinder i ledelsesniveauer i Tide Bus Danmark A/S. Andelen af det underrepræsenterede køn er ved udgangen af 2020 på niveau med 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	527.378	494.658
Andre driftsindtægter	2	645	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(64.857)	(73.539)
Andre eksterne omkostninger	3	(77.358)	(68.388)
Bruttoresultat		385.808	352.731
Personaleomkostninger	4	(317.184)	(296.572)
Af- og nedskrivninger	5	(47.767)	(44.907)
Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver		0	(809)
Driftsresultat		20.857	10.443
Andre finansielle indtægter	6	16	7
Andre finansielle omkostninger	7	(4.621)	(5.391)
Resultat før skat		16.252	5.059
Skat af årets resultat	8	(588)	(1.351)
Årets resultat	9	15.664	3.708

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede lignende rettigheder		2.281	2.690
Immaterielle aktiver	10	2.281	2.690
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		250.526	291.662
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	11	250.526	291.662
Anlægsaktiver		252.807	294.352
Råvarer og hjælpematerialer		5.366	6.603
Varebeholdninger		5.366	6.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.509	21.214
Udskudt skat	12	2.038	2.560
Andre tilgodehavender		6.304	9.573
Tilgodehavende skat		0	12
Periodeafgrænsningsposter	13	3.712	3.734
Tilgodehavender		33.563	37.093
Likvide beholdninger		67.161	17.218
Omsætningsaktiver		106.090	60.914
Aktiver		358.897	355.266

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		2.000	2.000
Overført overskud eller underskud		57.053	41.389
Egenkapital		59.053	43.389
Bankgæld		128.616	152.205
Leasingforpligtelser		19.306	22.124
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		13.716	25.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.450
Anden gæld		19.612	6.614
Periodeafgrænsningsposter		3.150	3.850
Langfristede gældsforpligtelser	15	184.400	218.568
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	15	41.366	44.079
Bankgæld		63	3.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.869	10.160
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	287
Anden gæld	16	61.146	35.779
Kortfristede gældsforpligtelser		115.444	93.309
Gældsforpligtelser		299.844	311.877
Passiver		358.897	355.266
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Transaktioner med nærtstående parter	21		
Koncernforhold	22		
Dattervirksomheder	23		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.000	41.389	43.389
Årets resultat	0	15.664	15.664
Egenkapital ultimo	2.000	57.053	59.053

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Driftsresultat		20.857	11.252
Af- og nedskrivninger		47.767	44.907
Ændringer i arbejdskapital	17	31.311	(5.025)
Øvrige reguleringer		(232)	(700)
Pengestrømme vedrørende primær drift		99.703	50.434
Modtagne finansielle indtægter		16	7
Betalte finansielle omkostninger		(4.621)	(5.391)
Pengestrømme vedrørende drift		95.098	45.050
Køb mv. af materielle aktiver		(7.683)	(22.572)
Salg af materielle aktiver		1.649	4.706
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.034)	(17.866)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		89.064	27.184
Optagelse af lån		0	12.900
Afdrag på lån mv.		(36.180)	(46.998)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(36.180)	(34.098)
Ændring i likvider		52.884	(6.914)
Likvider primo		14.214	21.128
Likvider ultimo		67.098	14.214
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		67.161	17.218
Kortfristet gæld til banker		(63)	(3.004)
Likvider ultimo		67.098	14.214

Koncernens noter

1 Nettoomsætning

Al nettoomsætning i Tide Bus Danmark koncernen stammer fra persontransport og hermed beslægtet virksomhed i Danmark. Herudover angiver virksomheden ikke segmentoplysninger, da det er virksomhedens vurdering, at sådanne oplysninger konkurrencemæssigt kan volde betydelig skade for virksomheden.

2 Andre driftsindtægter

Der er i bruttoresultatet i år indregnet nedenstående andre driftsindtægter:

Lønkomensation: 584 t.kr.

Lønkomensationen vedrører kontrakten med Haderslev Kommune.

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	358	326
Skatterådgivning	89	30
Andre ydelser	66	37
	513	393

4 Personaleomkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	274.264	258.757
Pensioner	23.231	21.498
Andre omkostninger til social sikring	15.899	13.589
Andre personaleomkostninger	3.790	2.728
	317.184	296.572

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	784	731
---	-----	-----

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.437	1.376
	1.437	1.376

Den generalforsamlingsvalgte bestyrelse aflønnes i moderselskabet, hvortil der afregnes for administrationsydelse, jf. note 21.

5 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	409	409
Afskrivninger på materielle aktiver	46.757	44.484
Nedskrivninger af materielle aktiver	350	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	251	14
	47.767	44.907

6 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Valutakursreguleringer	16	7
	16	7

7 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	64	360
Renteomkostninger i øvrigt	3.694	3.888
Valutakursreguleringer	14	10
Øvrige finansielle omkostninger	849	1.133
	4.621	5.391

8 Skat af årets resultat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	522	1.351
Regulering vedrørende tidligere år	66	0
	588	1.351

9 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	15.664	3.708
	15.664	3.708

10 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder t.kr.
Kostpris primo	4.086
Kostpris ultimo	4.086
Af- og nedskrivninger primo	(1.396)
Årets afskrivninger	(409)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.805)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.281

11 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	503.081	382
Overførsler	2.302	0
Tilgange	7.682	0
Afgange	(10.196)	0
Kostpris ultimo	502.869	382
Af- og nedskrivninger primo	(211.419)	(382)
Årets nedskrivninger	(350)	0
Årets afskrivninger	(46.757)	0
Tilbageførsel ved afgang	6.183	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(252.343)	(382)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.526	0
Ikke-ejede aktiver	27.807	0

12 Udskudt skat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Immaterielle aktiver	(78)	(40)
Materielle aktiver	2.623	(2.939)
Forpligtelser	(2.945)	2.045
Fremførbare skattemæssige underskud	0	899
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	2.438	2.595
Udskudt skat i alt	2.038	2.560
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	2.560	3.911
Indregnet i resultatopgørelsen	(522)	(1.351)
Ultimo	2.038	2.560
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Udskudt skat er indregnet således i balancen		
Udskudte skatteaktiver	2.038	2.560
	2.038	2.560

Der er ikke indregnet udskudt skat af skattemæssige underskud. Der er derfor ikke tillagt særlige forudsætninger til grund for værdiansættelsen af udskudte skatteaktiver.

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringer, vægtafgift, løn mv.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af modtaget tilskud til anlægsinvestering, der indtægtsføres i takt med, at tilhørende anlæg afskrives.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2020 t.kr.
Bankgæld	26.245	26.140	128.616	30.954
Leasingforpligtelser	2.063	2.779	19.306	'0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	12.358	9.911	13.716	7.098
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.549	0	'0
Anden gæld	0	0	19.612	17.982
Periodeafgrænsningsposter	700	700	3.150	'0
	41.366	44.079	184.400	56.034

16 Anden gæld

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Moms og afgifter	14.532	6.368
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	28.254	7.428
Feriepengeforpligtelser	11.179	16.179
Anden gæld i øvrigt	7.181	5.804
	61.146	35.779

17 Ændring i arbejdskapital

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	1.237	4.591
Ændring i tilgodehavender	2.996	4.409
Ændring i leverandørgæld mv.	27.078	(14.025)
	31.311	(5.025)

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.724	20.116

Udløb er i ovenstående defineret som kortest mulig opsigelsesvarsel.

19 Eventualforpligtelser

Ingen.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpartebreve nom. 227.414 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 241.344 t.kr.

Andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 27.807 t.kr.

21 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed t.kr.
Serviceydelser (udgifter)	3.231
Finansielle omkostninger	64

22 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Fyrholmen AS, Stavanger, Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Tide AS, Bergen, Norge

De udenlandske koncernregnskaber kan rekvireres på følgende adresse: www.brreg.no

23 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Rutebilselskabet Haderslev A/S	Haderslev	A/S	100,0
RH Leasing IV ApS 1)	Haderslev	ApS	100,0
Tide Leasing 2009 ApS	Odense	ApS	100,0
Tide Leasing 2013 ApS	Odense	ApS	100,0
Tide Leasing 2016 ApS	Odense	ApS	100,0
RH Transport Leasing GmbH	Flensburg	GmbH	100,0
Tide Leasing 2017 ApS	Odense	ApS	100,0
Tide Leasing Danmark 2012 ApS	Odense	ApS	100,0
Tide Leasing 2018 ApS	Odense	ApS	100,0

1) Ejet via Rutebilselskabet Haderslev A/S

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	468.979	434.557
Andre driftsindtægter	2	0	442
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(52.477)	(58.408)
Andre eksterne omkostninger		(71.191)	(62.864)
Bruttoresultat		345.311	313.727
Personaleomkostninger	3	(284.047)	(262.957)
Af- og nedskrivninger	4	(43.939)	(40.667)
Driftsresultat		17.325	10.103
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.933	(651)
Andre finansielle indtægter	5	71	1.612
Andre finansielle omkostninger	6	(5.016)	(6.013)
Resultat før skat		15.313	5.051
Skat af årets resultat	7	351	(1.346)
Årets resultat	8	15.664	3.705

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede lignende rettigheder		2.281	2.691
Immaterielle aktiver	9	2.281	2.691
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		242.591	278.472
Materielle aktiver	10	242.591	278.472
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.309	16.897
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	12.999
Finansielle aktiver	11	20.309	29.896
Anlægsaktiver		265.181	311.059
Råvarer og hjælpematerialer		4.734	5.641
Varebeholdninger		4.734	5.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.990	19.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.454	39.623
Udskudt skat	12	6.188	3.890
Andre tilgodehavender		5.362	9.098
Periodeafgrænsningsposter	13	3.432	3.446
Tilgodehavender		87.426	75.494
Likvide beholdninger		40.699	1.260
Omsætningsaktiver		132.859	82.395
Aktiver		398.040	393.454

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		2.000	2.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.141	5.725
Overført overskud eller underskud		47.912	35.664
Egenkapital		59.053	43.389
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		101	6.473
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.728	252.561
Anden gæld	14	17.982	6.044
Periodeafgrænsningsposter	15	3.150	3.850
Langfristede gældsforpligtelser	16	239.961	268.928
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	16	35.107	37.210
Bankgæld		62	3.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.551	8.266
Gæld til tilknyttede virksomheder	17	107	1.356
Skyldige sambeskatningsbidrag		2.012	231
Anden gæld		50.187	31.070
Kortfristede gældsforpligtelser		99.026	81.137
Gældsforpligtelser		338.987	350.065
Passiver		398.040	393.454
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21		
Transaktioner med nærtstående parter	22		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.000	5.725	35.664	43.389
Årets resultat	0	3.416	12.248	15.664
Egenkapital ultimo	2.000	9.141	47.912	59.053

Modervirksomhedens noter

1 Nettoomsætning

Al nettoomsætning i Tide Bus Danmark A/S stammer fra persontransport og hermed beslægtet virksomhed i Danmark. Herudover angiver virksomheden ikke segmentoplysninger, da det er virksomhedens vurdering, at sådanne oplysninger konkurrencemæssigt kan volde betydelig skade for virksomheden.

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgør i 0 t.kr. 2020 mod 442 t.kr. i 2019, hvor posten bestod af udlejning af personale.

3 Personaleomkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	244.121	228.228
Pensioner	20.927	19.108
Andre omkostninger til social sikring	15.502	13.189
Andre personaleomkostninger	3.497	2.432
	284.047	262.957
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	703	646
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.427	1.366
	1.427	1.366

Den generalforsamlingsvalgte bestyrelse aflønnes i moderselskabet, hvortil der afregnes for administrationsydelse, jf. note 21.

4 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	409	409
Afskrivninger på materielle aktiver	43.371	40.287
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	159	(29)
	43.939	40.667

5 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64	1.608
Valutakursreguleringer	7	4
	71	1.612

6 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.447	5.165
Renteomkostninger i øvrigt	0	2
Valutakursreguleringer	14	7
Øvrige finansielle omkostninger	555	839
	5.016	6.013

7 Skat af årets resultat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	1.946	231
Ændring af udskudt skat	(2.297)	1.115
	(351)	1.346

8 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	15.664	3.705
	15.664	3.705

9 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder t.kr.
Kostpris primo	4.086
Kostpris ultimo	4.086
Af- og nedskrivninger primo	(1.396)
Årets afskrivninger	(409)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.805)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.281

10 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	374.486
Tilgange	7.664
Afgange	(264)
Kostpris ultimo	381.886
Af- og nedskrivninger primo	(96.014)
Årets afskrivninger	(43.371)
Tilbageførsel ved afgang	90
Af- og nedskrivninger ultimo	(139.295)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	242.591
Ikke-ejede aktiver	222.122

11 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	11.168
Kostpris ultimo	11.168
Opskrivninger primo	5.725
Andel af årets resultat	2.933
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	483
Opskrivninger ultimo	9.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.309

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

12 Udskudt skat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Immaterielle aktiver	(78)	(40)
Materielle aktiver	8.525	123
Forpligtelser	(3.106)	1.907
Fremførbare skattemæssige underskud	'0	899
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	847	1.001
Udskudt skat i alt	6.188	3.890

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	3.890	5.005
Indregnet i resultatopgørelsen	2.298	(1.115)
Ultimo	6.188	3.890

Der er ikke indregnet udskudt skat af skattemæssige underskud. Der er derfor ikke tillagt særlige forudsætninger til grund for værdiansættelsen af udskudte skatteaktiver.

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringer, løn mv.

14 Anden gæld

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Feriepengeforpligtelser	17.982	6.044
	17.982	6.044

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af modtaget tilskud til anlægsinvestering, der indtægtsføres i takt med, at tilhørende anlæg afskrives.

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2020 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	6.501	4.918	101	'0
Gæld til tilknyttede virksomheder	27.906	31.592	218.728	126.820
Anden gæld	0	0	17.982	17.982
Periodeafgrænsningsposter	700	700	3.150	'0
	35.107	37.210	239.961	144.802

17 Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder består af finansiel leasinggæld til tilknyttede virksomheder.

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.123	19.386

19 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæringer overfor helejede datterselskaber.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er deponeret ejerpantebrev nom. 6.415 t.kr. i andre anlæg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg udgør 5.935 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har over for virksomhedens bankforbindelse afgivet erklæring om udbyttebegrænsning.

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med selskabernes bankforbindelser i Rutebilselskabet Haderslev A/S, R H Leasing IV ApS, RH Transport Leasing GmbH, Tide Leasing Danmark 2012 ApS, Tide Leasing 2009 ApS, Tide Leasing 2013 ApS, Tide Leasing 2016 ApS, Tide Leasing 2017 ApS og Tide Leasing 2018 ApS.

Bankgæld i tilknyttede selskaber udgør pr. 31.12.2020 i alt 154.861 t.kr.

21 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Tide AS, Møllendalsveien 1A, 5009 Bergen, Norge, ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse.

Det Stavangerske Dampskibsselskab AS, Børehaugen 1, 4006 Stavanger, Norge, ejer alle aktier i Tide AS.

Folke Hermansen AS, Kongsgårdbakken 1, 4005 Stavanger, Norge, ejer alle aktier i Det Stavangerske Dampskibsselskab AS.

Fyrholmen AS, Kongsgårdbakken 1, 4005 Stavanger, Norge, har bestemmende indflydelse i Folke Hermansen AS.

Yohung Jin Hermansen, Norge, har bestemmende indflydelse i Fyrholmen A/S.

22 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed t.kr.	Datter- virksomheder t.kr.
Serviceydelser (indtægter)	'0	2.226
Serviceydelser (udgifter)	3.231	'0
Finansielle indtægter	'0	64
Finansielle udgifter	'0	4.383
Tilgodehavender	'0	60.062
Forpligtelser	'0	246.634

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets direkte omkostninger til drift af busser, herunder brændstof, leasingudgifter mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder busvedligeholdelse, 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver

Nedskrivninger af ikke finansielle omsætningsaktiver omfatter nedskrivninger af aktiver bestemt for salg.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder og andre koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede lignende rettigheder i form af kontraktrettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede lignende rettigheder afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med 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.

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	3-12 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdningerne består af reservedele og brændstof til busser.

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

Leasingforpligtelser

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.