

Skave Turistfart A/S

c/o Finn Hede
Viborgvej 248, Skave
7500 Holstebro

CVR-nr. 32 27 37 42

Årsrapporten for 2017

(9. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/05 2018

Finn Hede
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Skave Turistfart 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skave, den 24. maj 2018

Direktion

Finn Hede
direktør

Bestyrelse

Lone Krarup Hede
formand

Finn Hede

Anna Maria Hede Poulsen

Harry Laustsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skave Turistfart A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skave Turistfart A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 24. maj 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skave Turistfart A/S c/o Finn Hede Viborgvej 248, Skave 7500 Holstebro
	Telefon: 97468055
	CVR-nr.: 32 27 37 42
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 25. juni 2009
	Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Lone Krarup Hede, formand Finn Hede Anna Maria Hede Poulsen Harry Laustsen
Direktion	Finn Hede, direktør
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Torv 1 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udøve virksomhed med buskørsel i ind- og udland, herunder både rute- og turistkørsel samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 922.487, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 681.203.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skave Turistfart A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra rute- og turistikørsel samt salg af ture indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		6.664.841	10.669.195
Personaleomkostninger	1	-6.109.264	-8.593.449
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		555.577	2.075.746
Afskrivninger		-1.418.804	-1.784.598
Andre driftsomkostninger		-34.401	-561.880
Resultat før finansielle poster		-897.628	-270.732
Finansielle indtægter	2	24.104	37.500
Finansielle omkostninger	3	-300.245	-314.847
Resultat før skat		-1.173.769	-548.079
Skat af årets resultat	4	251.282	114.273
Årets resultat		-922.487	-433.806
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		-1.922.487	-433.806
		-922.487	-433.806

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.993.514	8.348.123
Indretning af lejede lokaler		32.967	50.167
Materielle anlægsaktiver	5	7.026.481	8.398.290
Anlægsaktiver i alt		7.026.481	8.398.290
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		26.965	32.606
Varebeholdninger		26.965	32.606
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.768	162.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	934.600
Andre tilgodehavender		439.167	471.776
Periodeafgrænsningsposter		53.226	50.059
Tilgodehavender		657.161	1.618.437
Likvide beholdninger		459.952	444.052
Omsætningsaktiver i alt		1.144.078	2.095.095
Aktiver i alt		8.170.559	10.493.385

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		181.203	2.103.690
Egenkapital	6	681.203	2.603.690
Hensættelse til udskudt skat		216.266	467.548
Hensatte forpligtelser i alt		216.266	467.548
Leasingforpligtelser		3.863.971	4.256.551
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.863.971	4.256.551
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	960.542	849.167
Banker		1.091.324	1.082.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.080	287.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250.589	7.224
Selskabsskat		0	67.628
Anden gæld		743.584	870.796
Kortfristede gældsforpligtelser		3.409.119	3.165.596
Gældsforpligtelser i alt		7.273.090	7.422.147
Passiver i alt		8.170.559	10.493.385
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.180.146	7.211.030
Pensioner	638.793	916.568
Andre omkostninger til social sikring	203.238	344.131
Andre personaleomkostninger	87.087	121.720
	<u>6.109.264</u>	<u>8.593.449</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>23</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24.104	37.465
Andre finansielle indtægter	0	35
	<u>24.104</u>	<u>37.500</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	300.245	314.847
	<u>300.245</u>	<u>314.847</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	67.628
Årets udskudte skat	-251.282	-181.901
	<u>-251.282</u>	<u>-114.273</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2017	14.374.132	86.000
Tilgang i årets løb	803.460	0
Afgang i årets løb	-1.048.794	0
Kostpris 31. december 2017	14.128.798	86.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	6.026.009	35.833
Årets afskrivninger	1.383.668	17.200
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-274.393	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	7.135.284	53.033
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	6.993.514	32.967
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	6.053.531	0

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ekstraordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	2.103.690	0	2.603.690
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.922.487	1.000.000	-922.487
Egenkapital 31. december 2017	500.000	181.203	0	681.203

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017 kr.	Gæld 31. december 2017 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	5.105.718	4.824.513	960.542	598.932
	5.105.718	4.824.513	960.542	598.932

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Finn Hede Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor Midttrafik på kr. 300.000.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor Rejsegarantifonden på kr. 1.000.000.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor SKAT på kr. 50.000.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. noten.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 120.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 60.000.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et løsøreejerpantebrev på i alt kr. 2.500.000 i busser til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi af busser indeholdt i løsøreejerpantebrevet udgør, pr. 31/12 2017, kr. 842.913.

Selskabet har endvidere udstedt et løsøreejerpantebrev på i alt kr. 1.861.000 i busser til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi af busser indeholdt i løsøreejerpantebrevet udgør, pr. 31/12 2017, kr. 0.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på nom. kr. 750.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør, pr. 31/12 2017, kr. 241.608.

Andre anlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 6.053.531, jf. noten, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2017 opgjort til kr. 4.824.513.