

## ÅRSRAPPORT 2015

### Lokaltrafikken ApS

Plantagevej 10  
4652 Hårlev

CVR nr. 32765890

#### Indsender:

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. januar 2016

#### Dirigent

Søren Rytgaard

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Lokaltrafikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 27. januar 2016

**Direktion**

  
Søren Rytgaard

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

## Til ledelsen i Lokaltrafikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lokaltrafikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 27. januar 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lokaltrafikken ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter ved buskørsel og indregnes ekskl. moms.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Personaleomkostninger**

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

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Andre tilgodehavender**

Depositum måles til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	5.258.651	5.095.884
1. Personaleomkostninger	-3.041.160	-2.947.206
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-485.675	-873.774
Andre driftsomkostninger	0	-59.419
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.731.816</b>	<b>1.215.485</b>
Andre finansielle indtægter	404	2.500
Øvrige finansielle omkostninger	4	-929
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.732.224</b>	<b>1.217.056</b>
Skat af årets resultat	-415.097	-297.905
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.317.127</b>	<b>919.151</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.000.000
Overført resultat	-182.873	-2.080.849
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.317.127</b>	<b>919.151</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	0	312.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>312.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	274.128	447.303
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>274.128</b>	<b>447.303</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	33.000	33.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>307.128</b>	<b>792.803</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.900	17.950
Skatteaktiv	40.872	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>43.772</b>	<b>17.950</b>
Likvide beholdninger	2.575.995	3.662.579
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.575.995</b>	<b>3.662.579</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.619.767</b>	<b>3.680.529</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.926.895</b>	<b>4.473.332</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	690.579	873.453
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.000.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.315.579</b>	<b>3.998.453</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	34.449
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>34.449</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.670	139.692
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.799	0
Selskabsskat	88.418	26.799
Anden gæld	321.054	254.246
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	25.375	19.693
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>611.316</b>	<b>440.430</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>611.316</b>	<b>440.430</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.926.895</b>	<b>4.473.332</b>
5. Hovedaktivitet		
6. Eventualposter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.875.146	2.801.075
Andre udgifter til social sikring	166.014	146.131
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.041.160</b>	<b>2.947.206</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	485.675	873.774
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>485.675</b>	<b>873.774</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	873.452	2.954.302
Overført fra resultatdisponering	-182.873	-2.080.849
<b>Ultimo</b>	<b>690.579</b>	<b>873.453</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	3.000.000	100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.000.000
Udbetalt udbytte	-3.000.000	-100.000
<b>Ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.315.579</b>	<b>3.998.453</b>

#### 4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i kommunal skolebuskørsel.

#### 6. Eventualposter

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 168 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.