

De Graa Busser A/S

Runetoften 14, 8210 Aarhus V
CVR-nr. 35 03 03 95

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Lars Martin Jørgensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

De Graa Busser A/S
Runetoften 14
8210 Aarhus V
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 35 03 03 95

Bestyrelse

Lars Martin Jørgensen
Marianne Asta Jørgensen
Lars Morten Jørgensen

Direktion

Lars Martin Jørgensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland

Modervirksomhed

KACHRI Holding ApS, Aarhus

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for De Graa Busser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2016

Direktionen

Lars Martin Jørgensen

Bestyrelsen

Lars Martin Jørgensen

Marianne Asta Jørgensen

Lars Morten Jørgensen

Til kapitalejeren i De Graa Busser A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for De Graa Busser A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for en væsentlig efterfølgende begivenhed, som har betydning for, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i valg af regnskabspraksis.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med momsloven er momsangivelser ikke indberettet rettidigt til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende berigtiget.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hobro, den 31. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Pia Axelsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive rejsebureau samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -3.900.856 mod DKK -912.235 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.806.209.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets resultat og aktivitet har i året været præget af en række ekstraordinære forhold. En af selskabets større samarbejdspartnere er i årets løb blevet erklæret konkurs. Forholdet har betydet, at der er brugt væsentlig kapacitet på at udvikle samarbejde med nye parter og finde ny location til selskabets salgs- og administrationsafdeling. Selskabet har samtidig udviklet nye forretningsområder i regnskabsåret, som på grund af ovenstående usædvanlige forhold ikke har haft den fornødne fokus og dermed påvirket selskabets årsrapport negativt.

Ovennævnte forhold har betydet et markant fald i selskabets bruttofortjeneste. Selskabets budgetter for det kommende år udviser en positiv indtjening, og det er således ledelsens forventning, at bruttofortjenesten/indtjeningsniveauet for 2016 forbedres markant i forhold til 2015.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning tilført selskabet t.DKK 2.200 ved kapitaludvidelse og tilførsel af ansvarlig lånekapital. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at fortsætte driften for det kommende år.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet andre begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.682.821	3.542.454
2	Personaleomkostninger	-4.394.915	-3.532.008
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.712.094	10.446
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-983.091	-1.026.846
	Resultat af primær drift	-3.695.185	-1.016.400
3	Andre finansielle indtægter	1.779	71.409
4	Andre finansielle omkostninger	-203.450	-215.367
	Finansielle poster i alt	-201.671	-143.958
	Resultat før skat	-3.896.856	-1.160.358
5	Skat af årets resultat	-4.000	248.123
	Årets resultat	-3.900.856	-912.235
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-3.900.856	-912.235
	I alt	-3.900.856	-912.235

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	7.000.000	8.000.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.000.000	8.000.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.428	181.018
	Materielle anlægsaktiver i alt	137.428	181.018
	Andre tilgodehavender	198.750	306.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	198.750	306.250
	Anlægsaktiver i alt	7.336.178	8.487.268
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	176.125	88.450
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	63.751	33.828
	Udskudt skatteaktiv	352.000	356.000
	Andre tilgodehavender	228.154	1.014.532
	Periodeafgrænsningsposter	70.960	414.792
	Tilgodehavender i alt	890.990	1.907.602
	Likvide beholdninger	5.914.445	268.911
	Omsætningsaktiver i alt	6.805.435	2.176.513
	Aktiver i alt	14.141.613	10.663.781

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.100.000	1.100.000
	Overført resultat	706.209	4.607.065
6	Egenkapital i alt	1.806.209	5.707.065
	Ansvarlig lånekapital mv.	3.575.000	2.825.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	76.353	103.104
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.651.353	2.928.104
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	26.400	25.500
	Gæld til kreditinstitutter	15.966	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.470.194	828.014
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.202	0
	Anden gæld	887.326	1.175.098
	Periodeafgrænsningsposter	5.266.963	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.684.051	2.028.612
	Gældsforpligtelser i alt	12.335.404	4.956.716
	Passiver i alt	14.141.613	10.663.781

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er efter regnskabsårets afslutning tilført selskabet t.DKK 2.200 ved kapitaludvidelse og ved tilførsel af ansvarlig lånekapital. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at fortsætte driften for det kommende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.846.161	2.902.060
Pensioner	305.788	432.898
Andre omkostninger til social sikring	89.235	84.758
Personaleomkostninger i øvrigt	153.731	112.292
I alt	4.394.915	3.532.008

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	1.779	71.409
I alt	1.779	71.409

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	5.226
Øvrige finansielle omkostninger	199.536	186.326
Valutakurstab	3.914	23.815
I alt	203.450	215.367

	2015	2014
	DKK	DKK

5. Skatter

Årets udskudte skat	4.000	-277.291
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	29.168
I alt	4.000	-248.123

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.100.000	4.607.065
Forslag til resultatdisponering	0	-3.900.856
Saldo pr. 31.12.15	1.100.000	706.209

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014	23.01.13
	DKK	31.12.13
	DKK	DKK
Saldo, primo	1.100.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	600.000
Saldo, ultimo	1.100.000	1.100.000

6. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktiekapital	1.100.000	1.100.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Ansvarlig lånekapital	0	0	3.575.000	2.825.000
Kreditinstitutter i øvrigt	26.400	0	102.753	128.604
I alt	26.400	0	3.677.753	2.953.604

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 123, er finansieret på købekontrakt, hvor gældsforpligtelsen pr. 31.12.15 udgør t.DKK 103.

Selskabet har stillet rejsegarantier for t.DKK 1.000.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 3 måneder, t.DKK 50.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en uopsigelsesperiode på 38 måneder, t.DKK 353.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 8 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 34