

Tide Leasing 2009 ApS

CVR-nr. 35250727

Egegårdsvej 20

5260 Odense S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Flemming Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tide Leasing 2009 ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense S

CVR-nr.: 35250727
Hjemsted: Odense Kommune
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Flemming Jensen, administrerende direktør

Bank

Nordea Bank
Vestre Stationsvej 7
5100 Odense C

Advokat

Kielberg Advokater
Hunderupvej 71
5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tide Leasing 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.03.2016

Direktion

Flemming Jensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tide Leasing 2009 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tide Leasing 2009 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Gert Rasmussen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er leasingaktiviteter af busser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 5.907 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 15.217 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salg, distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

Materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		30.004.784	30.752.467
Af- og nedskrivninger	1	<u>(18.673.824)</u>	<u>(19.274.727)</u>
Driftsresultat		11.330.960	11.477.740
Andre finansielle indtægter		151.382	285.327
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.930.718)</u>	<u>(5.751.405)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.551.624	6.011.662
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.644.789)</u>	<u>(1.005.488)</u>
Årets resultat		<u>5.906.835</u>	<u>5.006.174</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.906.835</u>	<u>5.006.174</u>
		<u>5.906.835</u>	<u>5.006.174</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.417.121	93.953.324
Materielle anlægsaktiver	4	46.417.121	93.953.324
 Anlægsaktiver		46.417.121	93.953.324
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.951.360	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.506.397	10.342.397
Andre tilgodehavender		48.308	92.600
Tilgodehavender		33.506.065	10.434.997
 Likvide beholdninger		232.011	833.880
 Omsætningsaktiver		33.738.076	11.268.877
 Aktiver		80.155.197	105.222.201

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>15.136.557</u>	<u>9.229.722</u>
Egenkapital		<u>15.216.557</u>	<u>9.309.722</u>
Udskudt skat		<u>1.704.006</u>	<u>2.825.489</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.704.006</u>	<u>2.825.489</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.908.690	93.061.990
Skyldig selskabsskat		3.100.944	0
Anden gæld		<u>225.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.234.634</u>	<u>93.086.990</u>
Gældsforpligtelser		<u>63.234.634</u>	<u>93.086.990</u>
Passiver		<u>80.155.197</u>	<u>105.222.201</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	9.229.722	9.309.722
Årets resultat	0	5.906.835	5.906.835
Egenkapital ultimo	80.000	15.136.557	15.216.557

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.524.124	20.169.386
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	149.700	(894.659)
	18.673.824	19.274.727
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.555.840	5.750.606
Renteomkostninger i øvrigt	1.205	799
Valutakursreguleringer	373.673	0
	3.930.718	5.751.405
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	3.100.944	0
Ændring af udskudt skat	(1.326.312)	1.005.488
Regulering vedrørende tidligere år	(129.843)	0
	1.644.789	1.005.488
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		236.131.942
Afgange		(74.551.864)
Kostpris ultimo		161.580.078
Af- og nedskrivninger primo		(142.178.618)
Årets afskrivninger		(18.524.124)
Tilbageførsel ved afgange		45.539.785
Af- og nedskrivninger ultimo		(115.162.957)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		46.417.121

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1	80.000,00	80.000
	<u>1</u>		<u>80.000</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		80.000	0
Kapitalforhøjelse		<u>0</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ultimo		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tide Bus Danmark A/S som administrationsselskab. 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 de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har fælles momsregistrering med moderselskabet Tide Bus Danmark A/S og hæfter derfor solidarisk for den samlede momsforpligtelse. Den samlede momsforpligtelse udgør 5.597 t.kr.

Noter

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tide Bus Danmark A/S, Egegårdsvej 20, 5260 Odense S

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Det Stavangerske Dampskibsselskap AS, Stavanger Norge

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Tide Bus Danmark A/S, Egegårdsvej 20, 5260 Odense S

Årsrapport for Det Stavangerske Dampskibsselskap AS kan rekvireres på www.dsd.no.