
Holstebro Turistbusser ApS

Måbjerg Skolevej 21, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 35 38 63 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/4 2018

Kristian Mulvad Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holstebro Turistbusser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. april 2018

Direktion

Kristian Mulvad Madsen

Chanette Mulvad Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holstebro Turistbusser ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holstebro Turistbusser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 etiske 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 den udførte udvidede gennemgang 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Skjern, den 24. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holstebro Turistbusser ApS
Måbjerg Skolevej 21
7500 Holstebro

Telefon: 97 42 76 76

CVR-nr.: 35 38 63 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Kristian Mulvad Madsen
Chanette Mulvad Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Borbjerg Sparekasse
Bukdalvej 5
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive busvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 1.408.530, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 10.994.106.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		14.935.349	13.311.448
Personaleomkostninger	1	-11.499.804	-9.960.638
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.979.921	-1.171.960
Resultat før finansielle poster		1.455.624	2.178.850
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		189.056	173.297
Finansielle indtægter	3	176.277	260.352
Finansielle omkostninger	4	-89.603	-71.096
Resultat før skat		1.731.354	2.541.403
Skat af årets resultat	5	-322.824	-520.914
Årets resultat		1.408.530	2.020.489

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	189.054	173.297
Overført resultat	-180.524	-152.808
	1.408.530	2.020.489

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	165.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	165.000
Grunde og bygninger		1.604.775	1.663.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.953.379	3.476.008
Materielle anlægsaktiver	6	10.558.154	5.139.828
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	827.450	638.394
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	70.773	51.132
Finansielle anlægsaktiver		898.223	689.526
Anlægsaktiver		11.456.377	5.994.354
Varebeholdninger		283.108	246.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		993.992	559.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.655.077	5.034.545
Andre tilgodehavender		518.302	177.052
Periodeafgrænsningsposter		633.176	760.601
Tilgodehavender		5.800.547	6.531.628
Værdipapirer		1.132.437	1.060.214
Likvide beholdninger		1.587.105	1.067.864
Omsætningsaktiver		8.803.197	8.906.406
Aktiver		20.259.574	14.900.760

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		156.863	156.863
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		697.450	508.394
Overført resultat		8.739.793	8.920.317
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	2.000.000
Egenkapital	9	10.994.106	11.585.574
Hensættelse til udskudt skat	10	241.550	96.339
Hensatte forpligtelser		241.550	96.339
Modtagne forudbetalinger fra kunder		94.290	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.912	493.688
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.445.509	621.658
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		177.613	537.392
Anden gæld		1.855.594	1.566.109
Kortfristede gældsforpligtelser		9.023.918	3.218.847
Gældsforpligtelser		9.023.918	3.218.847
Passiver		20.259.574	14.900.760
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.049.850	8.614.261
Pensioner	1.093.465	983.108
Andre omkostninger til social sikring	302.467	283.919
Andre personaleomkostninger	54.022	79.350
	11.499.804	9.960.638
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	29
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	165.000	165.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.826.958	1.124.460
Gevinst og tab ved afhændelse	-12.037	-117.500
	1.979.921	1.171.960
Goodwill	165.000	165.000
Bygninger	59.045	59.045
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.767.913	1.065.415
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-12.037	-117.500
	1.979.921	1.171.960
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	23.821	8.392
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	74.623	112.652
Andre finansielle indtægter	77.833	139.308
	176.277	260.352

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	82.786	39.154
Andre finansielle omkostninger	6.770	31.942
Kursreguleringer omkostninger	47	0
	89.603	71.096
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	177.613	537.392
Årets regulering i udskudt skat	145.211	-16.478
	322.824	520.914
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.900.000	7.995.499
Tilgang i årets løb	0	7.318.247
Afgang i årets løb	0	-72.963
Kostpris 31. december	1.900.000	15.240.783
Ned- og afskrivninger 1. januar	236.180	4.517.304
Årets afskrivninger	59.045	1.770.100
Ned- og afskrivninger 31. december	295.225	6.287.404
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.604.775	8.953.379
Afskrives over	30 år	3-10 år

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	130.000	130.000
Kostpris 31. december	130.000	130.000
Værdireguleringer 1. januar	508.394	335.097
Årets resultat	189.056	173.297
Værdireguleringer 31. december	697.450	508.394
Regnskabsmæssig værdi 31. december	827.450	638.394

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KCM LEASING					
ApS	Holstebro	80.000	100%	643.712	121.469
KCM LEASING					
2015 ApS	Holstebro	50.000	100%	183.738	67.587
				827.450	189.056

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	51.131
Tilgang i årets løb	19.642
Kostpris 31. december	70.773
Regnskabsmæssig værdi 31. december	70.773

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	156.863	508.396	8.920.317	2.000.000	11.585.576
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	189.054	-180.524	1.400.000	1.408.530
Egenkapital 31. december	156.863	697.450	8.739.793	1.400.000	10.994.106

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser og ingen ejerbeviser er tildelt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	156.863	156.863	156.863	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	76.863	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	156.863	156.863	156.863	156.863	80.000

10 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	36.300
Materielle anlægsaktiver	241.550	60.039
	241.550	96.339

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kristian Mulvad Madsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Kontaktlige forpligtelser

Der er indgået kørselskontrakter med Midttrafik med udløb pr. køreplansskiftene juni 2019.

Diverse:

Der er af Borbjerg Sparekasse stillet følgende garantier:

DKK 1.350.000 overfor Midttrafik.

Likvide beholdninger DKK 1.587.105 indeholder deponeringskonto overfor Rejsegarantifonden på DKK 300.195.

Der er indgået lejeaftale omkring leje af busmateriel, med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til DKK 418.125 incl. moms.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Turistbusser ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjensteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i leverandørselskab.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasingydelse mv.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.