
Holstebro Turistbusser ApS

Måbjerg Skolevej 21, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 35 38 63 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/4 2017

Kristian Mulvad Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. april 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Skjern, den 28. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		13.311.448	12.321.520
Personaleomkostninger	2	-9.960.638	-8.890.794
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.171.960	-1.609.566
Resultat før finansielle poster		2.178.850	1.821.160
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		173.297	145.945
Finansielle indtægter	4	260.352	851.946
Finansielle omkostninger	5	-71.096	-24.171
Resultat før skat		2.541.403	2.794.880
Skat af årets resultat	6	-520.914	-640.458
Årets resultat		2.020.489	2.154.422

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	173.297	145.945
Overført resultat	-152.808	8.477
	2.020.489	2.154.422

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		165.000	330.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	165.000	330.000
Grunde og bygninger		1.663.820	1.722.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.476.008	1.124.665
Materielle anlægsaktiver	8	5.139.828	2.847.530
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	638.394	465.097
Finansielle anlægsaktiver		638.394	465.097
Anlægsaktiver		5.943.222	3.642.627
Varebeholdninger		246.700	250.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		559.430	434.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.034.545	6.884.747
Andre tilgodehavender		177.052	141.092
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.625
Periodeafgrænsningsposter		760.601	917.193
Tilgodehavender		6.531.628	8.388.632
Værdipapirer		1.111.346	967.240
Likvide beholdninger		1.067.864	1.068.406
Omsætningsaktiver		8.957.538	10.674.420
Aktiver		14.900.760	14.317.047

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		156.863	156.863
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		508.394	335.097
Overført resultat		8.920.317	9.073.125
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital	10	11.585.574	11.565.085
Hensættelse til udskudt skat		96.339	112.817
Hensatte forpligtelser		96.339	112.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser		493.688	212.242
Gæld til tilknyttede virksomheder		621.658	97.912
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		537.392	917.487
Anden gæld		1.566.109	1.411.504
Kortfristede gældsforpligtelser		3.218.847	2.639.145
Gældsforpligtelser		3.218.847	2.639.145
Passiver		14.900.760	14.317.047
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive busvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2016	2015
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.614.261	7.684.705
Pensioner	983.108	872.862
Andre omkostninger til social sikring	283.919	246.361
Andre personaleomkostninger	79.350	86.866
	9.960.638	8.890.794
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	29	27
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.124.460	1.444.566
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	165.000	165.000
Gevinst og tab ved afhændelse	-117.500	0
	1.171.960	1.609.566
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	8.392	502.984
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	112.652	118.115
Andre finansielle indtægter	139.308	230.847
	260.352	851.946
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	39.154	24.171
Andre finansielle omkostninger	31.942	0
	71.096	24.171

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	537.392	917.487
Årets regulering i udskudt skat	-16.478	-277.029
	<u>520.914</u>	<u>640.458</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>825.000</u>
Kostpris 31. december		<u>825.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		495.000
Årets afskrivninger		<u>165.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>660.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>165.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.900.000	5.087.804
Tilgang i årets løb	0	3.416.758
Afgang i årets løb	0	-511.250
Kostpris 31. december	<u>1.900.000</u>	<u>7.993.312</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	177.135	3.963.139
Årets afskrivninger	59.045	1.065.415
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-511.250
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>236.180</u>	<u>4.517.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.663.820</u>	<u>3.476.008</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>	<u>3-10 år</u>

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. januar	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Kostpris 31. december	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	335.097	189.152
Årets resultat	<u>173.297</u>	<u>145.945</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>508.394</u>	<u>335.097</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>638.394</u>	<u>465.097</u>

Noter til årsregnskabet

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KCM LEASING ApS	Holstebro	80.000	100%	522.243	111.582
KCM LEASING 2015 ApS	Holstebro	50.000	100%	116.151	61.715
				<u>638.394</u>	<u>173.297</u>

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	156.863	335.097	9.073.125	2.000.000	11.565.085
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	173.297	-152.808	2.000.000	2.020.489
Egenkapital 31. december	156.863	508.394	8.920.317	2.000.000	11.585.574

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre 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.

Diverse

Der er af Borbjerg Sparekasse stillet følgende garantier:

DKK 750.000 overfor Midttrafik.

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 og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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 2016 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

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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 lønafhængige 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, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

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, 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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Varebeholdninger

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

Noter, regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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, 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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