



DitoBus Servicetrafik A/S

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 36 03 94 93

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Niels Ulrik Heine
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for DitoBus Servicetrafik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. maj 2016

Direktion

Niels Gregers Boers

Bestyrelse

Niels Ulrik Heine

Niels Gregers Boers

Ib Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i DitoBus Servicetrafik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DitoBus Servicetrafik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holbæk, den 20. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DitoBus Servicetrafik A/S K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk
	Telefon: 59 44 02 00 Telefax: 59 44 07 66
	CVR-nr.: 36 03 94 93 Stiftet: 2. juli 2014 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Niels Ulrik Heine Niels Gregers Boers Ib Gregers Boers
Direktion	Niels Gregers Boers
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank
Advokatforbindelse	Fabritius Tengenel & Heine
Modervirksomhed	DitoBus Gruppen A/S, Holbæk
Dattervirksomheder	T--Finansiering 8 ApS, Holbæk T-Finansiering 9 ApS, Holbæk T-Finansiering 10 ApS, Holbæk T-Finansiering 11 ApS, Holbæk T-Finansiering 12 ApS, Holbæk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører minibuskørsel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

DitoBus Servicetrafik A/S har i 2015 haft et resultat efter skat på 3.288 t.kr.

Selskabet har været inde i en god udvikling med et øget aktivitetsomfang og resultat, og resultatet anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Ud over branchens generelle risici bedømmes der ikke at være særlige risici for selskabet.

Samfundsansvar

DitoBus Servicetrafik A/S arbejder med politikker inden for en række felter som f.eks. arbejdsmiljø-, miljø-, klima-, ryge-, alkohol-, rusmiddel- og integrationspolitik.

Det indgår i DitoBus Servicetraffiks miljøpolitik, at den miljømæssige belastning skal minimeres. Der foretages således løbende foranstaltninger med henblik på at mindske transportaktiviteternes miljøpåvirkning. Eksempelvis anvendes kun miljøvenlig diesel, og en meget stor andel af selskabets busser har monteret katalytisk filter.

Virksomhedens klimapolitik omfatter en målsætning om at bidrage til en mindskelse af CO₂-udslippet gennem et så lavt brændstofforbrug som muligt. Vognparken søges anvendt således, at de busser med de mest energirigtige motorer indsættes på opgaver med de største antal kilometer.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år en omsætning på niveau med i år, men et lavere resultat.

Det er selskabets mål løbende at udvikle organisation og kvalitetsstyring til at kunne fastholde og udbygge sunde opgaver inden for minibuskørsel. Virksomheden har vist en god udvikling, og det bedømmes, at selskabet har gode muligheder for en fortsat sund udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	21.143.884	1.372
1 Personaleomkostninger	-14.870.020	-533
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.725.329	-40
Driftsresultat	4.548.535	799
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	165.206	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.450	17
Andre finansielle indtægter	23	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-443.412	-11
Resultat før skat	4.272.802	805
4 Skat af årets resultat	-985.162	-243
Årets resultat	3.287.640	562
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	165.206	0
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.122.434	562
Disponeret i alt	3.287.640	562

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.555.458	7.021
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.555.458</u>	<u>7.021</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.421.717	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.421.717</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.977.175</u>	<u>7.021</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	191.879	0
Varebeholdninger i alt	<u>191.879</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.218.583	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	781.525	5.450
Udskudte skatteaktiver	676.547	385
Andre tilgodehavender	116.591	0
Periodeafgrænsningsposter	126.143	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.919.389</u>	<u>5.835</u>
Likvide beholdninger	9.097.457	1.321
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.208.725</u>	<u>7.156</u>
Aktiver i alt	<u>22.185.900</u>	<u>14.177</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Aktiekapital	500.000	500
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	165.206	0
10 Overført resultat	4.184.833	3.062
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	6.850.039	3.562
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	9.068.636	7.985
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.068.636	7.985
Kortfristet del af langfristet gæld	1.017.405	786
Leverandører af varer og tjenesteydelser	718.145	62
Gæld til tilknyttede virksomheder	649.185	5
Selskabsskat	1.276.690	628
Anden gæld	2.605.800	1.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.267.225	2.630
Gældsforpligtelser i alt	15.335.861	10.615
Passiver i alt	22.185.900	14.177
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		
15 Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.599.438	493
Pensioner	977.333	36
Andre omkostninger til social sikring	293.249	4
	14.870.020	533
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	43	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.772.827	40
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-47.498	0
	1.725.329	40
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.088	0
Andre finansielle omkostninger	429.324	11
	443.412	11
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	1.276.690	628
Årets regulering af udskudt skat	-291.528	-385
	985.162	243

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.060.700	0
Tilgang i årets løb	2.427.649	7.061
Afgang i årets løb	-124.866	0
Kostpris ultimo	9.363.483	7.061
Af- og nedskrivninger primo	-39.657	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.772.827	-40
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	4.459	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.808.025	-40
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.555.458	7.021
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	6.866.489	7.021
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	1.256.511	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	1.256.511	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	165.206	0
Opskrivninger ultimo	165.206	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.421.717	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
T--Finansiering 8 ApS	Holbæk	100 %
T-Finansiering 9 ApS	Holbæk	100 %
T-Finansiering 10 ApS	Holbæk	100 %
T-Finansiering 11 ApS	Holbæk	100 %
T-Finansiering 12 ApS	Holbæk	100 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
	500.000	500
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	0	2.500
Overført til overført resultat	0	-2.500
	0	0
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	0
Overført, jf. resultatdisponeringen	165.206	0
	165.206	0
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.062.399	0
Årets overførte overskud eller underskud	1.122.434	562
Overført fra overkursfonden	0	2.500
	4.184.833	3.062
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	2.000.000	0

Noter

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015 kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	1.017.405	4.849.341	10.086.041	8.771
	<u>1.017.405</u>	<u>4.849.341</u>	<u>10.086.041</u>	<u>8.771</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke ejendomsret over leasede busser til en bogført værdi på 6.866 t.kr. Leasingforpligtelserne er indregnet som gæld med 10.086 t.kr.

14. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

15. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

DitoBus Gruppen A/S, Holbæk, Holbæk

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DitoBus Servicetrafik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, idet DitoBus Servicetrafik A/S og tilknyttede dattervirksomheder ikke overskrider grænserne i denne bestemmelse.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen for kørsel afsluttet inden årets udgang.

Direkte driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger til busserne samt omkostninger til værksteds- og pladsdrift, herunder brændstof, vægtafgift og forsikringer, reparation og vedligeholdelse, indlejede vognmænd og leje af plads m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-12 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DitoBus Servicetrafik A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.