



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

ØSTJYDSK MINI- OG TURISTBUSSE APS
NORDSKOVVEJ 33 B, LEMMING, 8260 VIBY J

ÅRSRAPPORT

2015/16

35. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. december 2016

Jan Rewitz

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Østjydske Mini- og Turistbusser ApS Nordskovvej 33 B, Lemming 8260 Viby J
	CVR-nr.: 65 89 29 28
	Stiftet: 3. maj 1981
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Erlann Dalegaard Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østjydske Mini- og Turistbusser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 22. december 2016

Direktion

Erlann Dalegaard Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Østjydsk Mini- og Turistbusser ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Østjydsk Mini- og Turistbusser ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven i årets løb har indberettet moms for sent. Som følge af manglende rettidig bogføring har de indberettede momsangivelser til SKAT ikke udvist korrekte saldi, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i løbet af regnskabsåret i strid med selskabsloven har ydet et ulovligt lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden statustidspunktet.

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.

Aarhus, den 22. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre turist- og skolekørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i selskabet er forøget i 2015/16 forhold til sidste år.

Selskabets resultat udviser et underskud på 710 tkr. Årsagen hertil skal tildels findes i øget vedligeholdelsesudgifter til vognparken samt det forhold, at driften er påvirket af udgiftsførsel af ulovligt kapitalejrlån på 734 tkr. før skat.

I forhold til likviditeten afvikles der forsat på gældssiden. Periodebalancer for regnskabsåret 2016/17 udviser fin indtjening, overskud og likviditetsudvikling. Med baggrund i forsat forventet positiv drifts- og likviditetsudvikling i det kommende år, kombineret med en forsat fokus på pengebindinger i den løbende drift vurderer ledelsen, at den nødvendige likviditet til finansiering af driften for det kommende år er tilstede, og har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østjydske Mini- og Turistbusser ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder bl.a. regnskabsmæssige tab og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne erstatninger fra forsikringsselskaber.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	55%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	10-40%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		5.250.619	6.308.916
Personaleomkostninger.....	1	-4.546.565	-3.041.492
Andre driftsomkostninger.....		-102.402	-113.167
Af- og nedskrivninger.....		-946.136	-1.228.335
DRIFTSRESULTAT		-344.484	1.925.922
Andre finansielle indtægter.....	2	59.836	62.771
Andre finansielle omkostninger.....	3	-481.081	-260.590
RESULTAT FØR SKAT.....		-765.729	1.728.103
Skat af årets resultat.....	4	55.415	-521.753
ÅRETS RESULTAT		-710.314	1.206.350
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-710.314	1.206.350
I ALT.....		-710.314	1.206.350

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		5.317.642	5.461.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.512.835	4.685.770
Materielle anlægsaktiver.....	5	9.830.477	10.147.726
Lejededpositum.....		260.000	260.000
Finansielle anlægsaktiver.....		260.000	260.000
ANLÆGSAKTIVER.....		10.090.477	10.407.726
Tilgodehavender fra salg.....		847.479	1.627.058
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		591.567	318.080
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	37.660
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere.....		0	675.495
Andre tilgodehavender.....		31.490	57.795
Tilgodehavender.....		1.470.536	2.716.088
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.470.536	2.716.088
AKTIVER.....		11.561.013	13.123.814

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		1.083.676	1.111.308
Overført overskud.....		982.599	1.665.281
EGENKAPITAL.....	6	2.191.275	2.901.589
Hensættelse til udskudt skat.....		550.183	605.598
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		550.183	605.598
Realkreditinstitutter.....		2.574.884	2.739.597
Anden gæld.....		1.199.525	1.626.928
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.774.409	4.366.525
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	889.924	799.621
Gæld til pengeinstitutter.....		135.907	40.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.992.711	1.928.919
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		847.728	638.592
Selskabsskat.....		0	180.151
Anden gæld.....		1.178.876	1.661.890
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.045.146	5.250.102
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.819.555	9.616.627
PASSIVER.....		11.561.013	13.123.814
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.177.720	2.673.502	
Pensioner.....	209.045	218.070	
Andre omkostninger til social sikring.....	159.800	149.920	
	4.546.565	3.041.492	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.378	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	58.458	62.771	
	59.836	62.771	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	26.232	27.980	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	454.849	232.610	
	481.081	260.590	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	180.151	
Regulering af udskudt skat.....	-55.415	341.602	
	-55.415	521.753	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....	6.386.272	7.131.341	
Tilgang.....	0	763.289	
Afgang.....	0	-1.364.750	
Kostpris 30. juni 2016.....	6.386.272	6.529.880	
Opskrivninger 1. juli 2015.....	0	520.091	
Opskrivninger solgte aktiver.....	0	-407.201	
Opskrivninger 30. juni 2016.....	0	112.890	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	924.316	2.965.662	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.637.549	
Årets afskrivninger.....	144.314	801.822	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	1.068.630	2.129.935	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	5.317.642	4.512.835	

Værdien af indregnede materielle anlægsaktiver, der ikke ejes af selskabet: 3.708 tkr.

NOTER

Egenkapital Note 6

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	1.111.308	1.665.281	2.901.589
Overførsel til/fra andre poster.....		-27.632	27.632	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-710.314	-710.314
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	1.083.676	982.599	2.191.275

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser 7

	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter.....	2.898.486	2.739.597	164.713	1.896.838
Anden gæld.....	2.267.660	1.924.736	725.211	0
	5.166.146	4.664.333	889.924	1.896.838

Eventualposter mv. 8

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Østjydsk Holding ApS og søstervirksomhederne Rewitz Busser ApS og Århus Turistbusser ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.740 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. juni 2016 udgør 5.318 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut samt Rewitz Busser ApS's engagement med pengeinstitut.