

SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35

Rosenlunds Allé 8, 2720 Vanløse

CVR-nr. 74 00 14 16



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

10-5-2017

Dirigent:


.....
JENS RYSGAARD

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om sammenslutningen	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af sammenslutningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af sammenslutningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i sammenslutningens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for sammenslutningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 4. april 2017

Direktion:



Peter Bjerregaard

Bestyrelse:



Palle Christensen
formand



Peter Lindegaard
næstformand



Muhammad Aslam



Charlotte Kruchow Velling



Bent Donner



Thomas Bernhard Olsen



Michael Kjeld Dreisig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

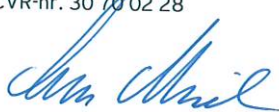
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

København, den 4. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om sammenslutningen

Navn	SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35
Adresse, postnr. by	Rosenlunds Allé 8, 2720 Vanløse
CVR-nr.	74 00 14 16
Stiftet	25. januar 1984
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.taxa.dk
Telefon	35 30 90 01
Bestyrelse	Palle Christensen, formand Peter Lindegaard, næstformand Muhammad Aslam Charlotte Kruchow Velling Bent Donner Thomas Bernhard Olsen Michael Kjeld Dreisig
Direktion	Peter Bjerregaard, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Bruttoresultat	34.961	39.474	41.350	46.270	-2.086
Resultat af primær drift	3.250	3.029	3.712	6.054	-6.644
Resultat af finansielle poster	-1.143	-700	-1.453	-1.284	-1.396
Årets resultat	2.107	2.329	2.259	4.770	-8.040
Balancesum	66.579	76.854	80.045	86.209	73.150
Investeringer i anlægsaktiver	334	961	2.403	22.015	10.659
Egenkapital	12.337	10.167	7.906	5.588	809
Nøgletal					
Soliditetsgrad	18,5%	13,2%	9,9%	6,5%	1,1%
Egenkapitalforrentning	18,7%	25,8%	33,5%	149,1%	-167,2%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	54	56	65	72	1

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Beretning

SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35's formål

SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35's formål er på vegne af foreningens medlemmer at drive virksomhed med formidling af erhvervsmæssig befordring og betalingsformidling samt dermed beslægtet virksomhed.

SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 har endvidere til formål at yde rådgivning og levere serviceydelser til medlemmerne, herunder yde retshjælp, hvor sagen har generel interesse for foreningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I lighed med tidligere år har fokus i 2016 været på omkostninger og likviditet. Som resultat af dette har det været muligt at opnå et nettoresultat på 2.107 t.kr. til trods for en nedgang i bruttoresultatet på 4.513 t.kr. i forhold til 2015. Yderligere har vi ændret vores regnskabsmæssige skøn for profilindpakning samt investeret midler i vores nye app.

Dette betyder for SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35, at vi nu har opbygget en egenkapital på 12.337 t.kr., svarende til en forøgelse på 11.528 t.kr. siden 31. december 2011.

Alt i alt er ledelsen tilfreds med de opnåede resultater, som styrker SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 væsentligt og gør, at vi med sindsro kan se fremtiden i øjnene.

Fremtiden for taxi erhvervet

En fremtid, hvor vi nu kender de overordnede linjer for, hvordan en ny lovgivning for området ser ud. Det primære er udfasning af antalsbegrænsningen hen over 3 år samt ophævelse af de geografiske begrænsninger. Den nye lovgivning vil skærpe konkurrenceforholdene og den teknologisk udvikling, og frem for alt stiller kunderne højere og højere krav til en ordentlig service.

Netop forbedret service har været et af vores hovedfokusområder, og tiltag som opstramning på profilbeklædning og krav til reglementeret påklædning har gjort, at vi nu nærmer os 2.000 chauffører i uniform. Taxibranchen skal i fremtiden ændres fra et traditionelt vognmandserhverv til et serviceerhverv, hvor kunden er i fokus.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
	Bruttoresultat	34.961	39.474
2	Personaleomkostninger	-27.481	-31.491
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.230	-4.954
	Resultat af primær drift	3.250	3.029
	Finansielle indtægter	0	512
	Finansielle omkostninger	-1.143	-1.212
	Årets resultat	2.107	2.329

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	6.240	7.448
		<u>6.240</u>	<u>7.448</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, bygninger og installationer	17.199	17.369
	Trafikdirigeringsystem	17.878	20.183
	Vognudstyr	113	102
	Driftsmateriel og inventar	132	438
		<u>35.322</u>	<u>38.092</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>41.562</u>	<u>45.540</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender fra kørsel	13.867	18.536
	Andre tilgodehavender	4.602	5.761
	Periodeafgrænsningsposter	408	4.208
		<u>18.877</u>	<u>28.505</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.140</u>	<u>2.809</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>25.017</u>	<u>31.314</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>66.579</u></u>	<u><u>76.854</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	3.757	3.694
	Reserver	8.580	6.473
	Egenkapital i alt	12.337	10.167
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	6.124	6.439
	Leasingforpligtelser	5.475	8.465
	Deposita	20.530	20.478
		32.129	35.382
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.953	4.235
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.461	7.184
	Gæld til vognmænd	6.440	12.362
	Anden gæld	6.259	7.524
		22.113	31.305
	Gældsforpligtelser i alt	54.242	66.687
	PASSIVER I ALT	66.579	76.854
1	Anvendt regnskabspraksis		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Grundkapital	Reserver	I alt
	Egenkapital 1. januar 2015	3.762	4.144	7.906
	Ændringer til grundkapitalen	-68	0	-68
8	Overført, jf. resultatdisponering	0	2.329	2.329
	Egenkapital 1. januar 2016	3.694	6.473	10.167
	Ændringer til grundkapitalen	63	0	63
8	Overført, jf. resultatdisponering	0	2.107	2.107
	Egenkapital 31. december 2016	3.757	8.580	12.337

De seneste 5 års ændringer af grundkapitalen specificeres således:

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo 1. januar	3.694	3.762	3.703	3.694	3.657
Tilbagekøb af indskudsbeviser	-73	-70	-59	-48	-64
Salg af indskudsbeviser	136	2	118	57	101
	3.757	3.694	3.762	3.703	3.694

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
	Årets resultat	2.107	2.329
9	Reguleringer	5.455	5.654
	Ændring i driftskapital	718	3.698
	Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	8.280	11.681
	Renteudbetalinger og lignende	-1.143	-1.212
	Pengestrøm fra ordinær drift	7.137	10.469
	Betalt selskabsskat	0	0
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	7.137	10.469
	Køb af materielle anlægsaktiver	-334	-961
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	628
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-334	-333
	Ændring i gæld til realkreditinstitutter	-322	-494
	Ændring i finansielle leasingforpligtelser	-3.265	-2.287
	Ændring i deposita	52	385
	Ændring i gæld til pengeinstitutter	0	-4.915
	Ændring i grundkapital	63	-68
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-3.472	-7.379
	Årets pengestrøm	3.331	2.757
	Likvider, primo	2.809	52
	Likvider, ultimo	6.140	2.809

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 er af Erhvervsstyrelsen anset for at drive erhvervmæssig virksomhed og er som følge heraf forpligtet til at aflægge regnskab efter årsregnskabsloven.

Årsrapporten for SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4x35 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Dette medfører, at der fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Sammenslutningen har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til sammenslutningens grunde.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sammenslutningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå sammenslutningen, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurser. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Sammenslutningen har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter påkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør 10 år.

Materielle anlægsaktivers forventede brugstid udgør:

Bygninger	100 år
Ombygningsudgifter	10 år
Installationer	5-25 år
Trafikdirigeringsystem	10 år
Vognudstyr	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter alene erhvervede immaterielle rettigheder (software).

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor sammenslutningen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende 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. Sammenslutningens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til netto-realiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser sammenslutningens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, sammenslutningens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i arbejdskapitalen, betalte finansielle poster samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver, værdipapirer henført til investeringsaktivitet samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter kapitalforhøjelser og -nedsættelser samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Gager, løn og vederlag	22.899	26.117
Pensioner	1.749	1.816
Omkostninger til social sikring	384	590
Andre omkostninger vedrørende personale	2.449	2.968
	<u>27.481</u>	<u>31.491</u>
Vederlag til bestyrelse	952	1.260
	<u>952</u>	<u>1.260</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	54	56
	<u>54</u>	<u>56</u>
Vederlag til bestyrelsen skal ifølge vedtægterne fremgå af årsregnskabet.		
Oplysning om vederlag til direktionen er udeladt, idet direktionen består af et medlem.		
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Software	1.208	1.208
Bygninger og installationer	170	484
Trafikdirigeringsystem	2.486	2.430
Vognudstyr	112	427
Driftsmateriel og inventar	254	405
	<u>4.230</u>	<u>4.954</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
t.kr.		Software
Kostpris 1. januar 2016		11.642
Kostpris 31. december 2016		11.642
Afskrivninger 1. januar 2016		4.194
Afskrivninger		1.208
Afskrivninger 31. december 2016		5.402
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>6.240</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde, bygninger og installationer	Trafikdirige- ringssystem	Vognudstyr	Driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	21.922	25.729	760	3.931	52.342
Tilgang	0	181	123	30	334
Afgang	0	0	0	-639	-639
Kostpris 31. december 2016	21.922	25.910	883	3.322	52.037
Afskrivninger 1. januar 2016	4.553	5.546	658	3.493	14.250
Afskrivninger	170	2.486	112	254	3.022
Afgang	0	0	0	-557	-557
Afskrivninger 31. december 2016	4.723	8.032	770	3.190	16.715
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	17.199	17.878	113	132	35.322
Heraf finansielle leasingaktiver		17.719			17.719

t.kr.	2016	2015
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Af prioritetsgæld forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabs- årets udløb	4.153	4.459
Af leasingforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regn- skabsårets udløb	0	0

Deposita, der vedrører bestillingskontorer, reguleres i forhold til antallet af tilsluttede vogne.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.937 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger med 12.014 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 17.199 t.kr.

t.kr.	2016	2015
8 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapitalreserver	2.107	2.329
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-512
Finansielle omkostninger	1.143	1.212
Afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver	4.230	4.954
Tab ved afhændelse af aktiver	82	0
	5.455	5.654