

*Viborg Turisttrafik ApS  
Morsøvej 6  
8800 Viborg*

*CVR-nr: 81 35 91 13*

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Viborg Turisttrafik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. maj 2016

### **Direktion**



Jan Dahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Viborg Turisttrafik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Viborg Turisttrafik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Uafhængighedskravene jf. revisorlovens §24 er ikke opfyldte

Viborg, den 18. maj 2016

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37135119



Henriette Dahl  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Viborg Turisttrafik ApS Morsøvej 6 8800 Viborg
	Telefon: 86 62 73 00
	E-mail: <a href="mailto:viborg@viborgturisttrafik.dk">viborg@viborgturisttrafik.dk</a>
	CVR-nr.: 81 35 91 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Dahl
<b>Revisor</b>	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter består af rute- og turistikørsel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Viborg Turisttrafik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>164.648</b>	<b>146.180</b>
1 Personaleomkostninger.....	-100.800	-25.800
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-95.400	-121.114
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-31.552</b>	<b>-734</b>
Andre finansielle indtægter.....	338	1.205
Andre finansielle omkostninger.....	-623	-933
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-31.837</b>	<b>-462</b>
2 Skat af årets resultat.....	8.123	911
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-23.714</b>	<b>449</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	49.200
Overført resultat.....	-74.314	-98.651
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-23.714</b>	<b>449</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	148.050	262.737
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>148.050</b>	<b>262.737</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>148.050</b>	<b>262.737</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	177.020	165.667
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>177.020</b>	<b>165.667</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	31.005	5.005
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>31.005</b>	<b>5.005</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>434.570</b>	<b>457.098</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>642.595</b>	<b>627.770</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>790.645</b>	<b>890.507</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	270.000	270.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelser .....	429.050	429.050
Overført resultat.....	-30.609	43.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	49.900
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>719.041</b>	<b>792.655</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	6.560	15.623
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>6.560</b>	<b>15.623</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.340	28.100
Selskabsskat.....	940	13.548
Anden gæld.....	53.764	40.581
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>65.044</b>	<b>82.229</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>65.044</b>	<b>82.229</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>790.645</b>	<b>890.507</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

			2015	2014	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Pensioner .....		100.800	25.800	
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		<b>100.800</b>	<b>25.800</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Beregnet skat af årets resultat .....		940	13.548	
	Regulering af udskudt skat .....		-9.063	-14.459	
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>		<b>-8.123</b>	<b>-911</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
	Virksomhedskapital.....	270.000	0	0	270.000
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse .....	429.050	0	0	429.050
	Overført resultat .....	43.705	0	-74.314	-30.609
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	-49.900	50.600	50.600
		<b>792.655</b>	<b>-49.900</b>	<b>-23.714</b>	<b>719.041</b>
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Løsøre pantebrev kr. 200.000 ligger til sikkerhed i kreditinstitut.				