
Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 26 71 71 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/4 2014

Kristian Mulvad Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. april 2014

Direktion

Kristian Mulvad Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Skjern, den 28. april 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS Måbjerg Skolevej 21 7500 Holstebro Telefon: 97427676 CVR-nr.: 26 71 71 40 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Kristian Mulvad Madsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 Postboks 160 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Brobjerg Sparekasse Bukdalvej 5 7500 Holstebro

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i reparation og vedligeholdelse af busser for Holstebro Turistbusser ApS

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 165.769, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.790.610.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		238.905	469.092	377.255
Personaleomkostninger	1	0	0	-100.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.230	50.708	9.451
Resultat før finansielle poster		204.675	519.800	286.706
Finansielle indtægter	2	12.003	3.744	1.468
Resultat før skat		216.678	523.544	288.174
Skat af årets resultat	3	-50.909	-134.434	-76.850
Årets resultat		165.769	389.110	211.324

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	48.300	48.300
Overført resultat	-1.434.231	340.810	163.024
	165.769	389.110	211.324

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.113	199.631	218.580
Indretning af lejede lokaler		34.272	39.984	45.696
Materielle anlægsaktiver	4	205.385	239.615	264.276
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.010.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	1.010.000	0	0
Anlægsaktiver		1.215.385	239.615	264.276
Varebeholdninger		539.289	540.889	545.889
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.159	711.375	287.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.750	0	0
Andre tilgodehavender		7.962	8.768	235.286
Tilgodehavender		78.871	720.143	522.618
Likvide beholdninger		78.212	466.880	372.798
Omsætningsaktiver		696.372	1.727.912	1.441.305
Aktiver		1.911.757	1.967.527	1.705.581

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		65.610	1.499.841	1.159.031
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.600.000	48.300	48.300
Egenkapital	6	1.790.610	1.673.141	1.332.331
Hensættelse til udskudt skat	7	23.847	31.200	17.900
Hensatte forpligtelser		23.847	31.200	17.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.228	114.983	147.182
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.809	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	63.068	79.217
Selskabsskat		26.263	85.135	28.951
Anden gæld		12.000	0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		97.300	263.186	355.350
Gældsforpligtelser		97.300	263.186	355.350
Passiver		1.911.757	1.967.527	1.705.581
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter og ejerforhold	9			

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	0	0	100.000
	0	0	100.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	0
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	10.000	0	0
Andre finansielle indtægter	2.003	3.744	1.468
	12.003	3.744	1.468
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	58.262	121.135	58.951
Årets udskudte skat	-7.353	13.300	17.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1	-1
	50.909	134.434	76.850
4 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar		196.931	57.120
Kostpris 31. december		196.931	57.120
Afskrivninger 1. januar		0	17.136
Årets afskrivninger		25.818	5.712
Afskrivninger 31. december		25.818	22.848
Regnskabsmæssig værdi 31. december		171.113	34.272
Afskrives over		7 år	10 år

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	1.010.000
Kostpris 31. december	1.010.000
Nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.010.000

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.499.841	48.300	1.673.141
Betalt ordinært udbytte	0	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	-1.434.231	1.600.000	165.769
Egenkapital 31. december	125.000	65.610	1.600.000	1.790.610

7 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	23.847	31.200	17.900
	23.847	31.200	17.900

Udskudt skat er afsat med 22% / 25%.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Service af busser samt salg af reservedele excl. moms DKK 326.875.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kristian Mulvad Madsen Holding ApS, Sneppevej 35, 7600 Struer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holstebro Turistbusser, Serviceafdeling ApS for 2013 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 2013 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.

Resultatopgørelsen

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 eksklusive 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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.