

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Busselskabet Colum-bus A/S

CVR-nr. 18 99 64 72

Årsrapport 2012



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Busselskabet Colum-bus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redogørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 31. maj 2013

Direktion

Michael T. Flex

Bestyrelse

Michael Lagsbye



Johnny Bang Nielsen



Michael T. Flex

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Busselskabet Colum-bus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Busselskabet Colum-bus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 31. maj 2013

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Frantz Slisz
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Busselskabet Colum-bus A/S
Tjørnevangen 6 - 8
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 18 99 64 72
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 01.01.-31.12.

Bestyrelse Michael Engsbye
Johnny Bang Nielsen
Michael T. Flex

Direktion Michael T. Flex

Revision Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 3
3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

13/6

2013



dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet driver erhverv inden for persontransport med hovedvægten på buskørsel med handicappede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 8.680.812 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2012 på 26.968.641 kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Busselskabet Colum-bus A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige årsager valgt at undlade oplysninger om selskabets nettoomsætning.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen ved udført kørsel, som indregnes i resultatopgørelsen, hvis opgaven er afsluttet inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. I Bruttoresultatet er fradraget direkte og indirekte omkostninger ved opgavernes udførelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år
---	----------

Ved ibrugtagning af nyindkøbte busser foretages en straksafskrivning på 10% af anskaffelssummen, svarende til det forventede øjeblikkelige værditab.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. 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 nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		29.929.447	22.220.167
Personaleomkostninger	1	-17.257.274	-14.190.862
Af- og nedskrivninger	2	-1.414.997	-1.840.665
Driftsresultat		11.257.176	6.188.640
Finansielle indtægter		341.083	237.016
Finansielle omkostninger		-21.447	-119.616
Resultat før skat		11.576.812	6.306.040
Skat af årets resultat	3	-2.896.000	-1.065.500
ÅRETS RESULTAT		<u>8.680.812</u>	<u>5.240.540</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.500.000
Overført til næste år		6.180.812	2.740.540
		<u>8.680.812</u>	<u>5.240.540</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	8.488.992	5.618.427
Materielle anlægsaktiver i alt		8.488.992	5.618.427
ANLÆGSAKTIVER I ALT		8.488.992	5.618.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.017.579	4.261.713
Mellemværende koncernselskaber		5.743.187	12.442.423
Andre tilgodehavender		9.521.476	335.844
Tilgodehavender i alt		23.282.242	17.039.980
Værdipapirer		10	10
Likvide beholdninger i alt		1.551.488	3.421.719
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		24.833.740	20.461.709
AKTIVER I ALT		33.322.732	26.080.136

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Selskabskapital		1.100.000	1.100.000
Overført resultat		23.368.641	17.187.829
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.500.000
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>26.968.641</u>	<u>20.787.829</u>
Udskudt skat	6	497.000	310.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>497.000</u>	<u>310.000</u>
Leverandørgæld		511.253	1.801.861
Selskabsskat		2.709.000	1.468.500
Anden gæld		2.636.838	1.711.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.857.091</u>	<u>4.982.307</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>5.857.091</u>	<u>4.982.307</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>33.322.732</u></u>	<u><u>26.080.136</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	15.593.603	12.885.859
Regulering feriepenge, funktionærer	-8.491	-25.298
Pensionsbidrag	1.808.917	1.552.959
Sociale omkostninger	457.522	308.541
Syge- og løntilskud	-896.660	-738.526
Arbejdstøj	97.029	49.797
Øvrige personaleomkostninger	205.354	157.530
	<u>17.257.274</u>	<u>14.190.862</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>45</u>	<u>39</u>
2. Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.424.997	973.577
Avance/tab ved afhændelse af driftsmateriel og inventar	-10.000	867.088
	<u>1.414.997</u>	<u>1.840.665</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.709.000	1.468.500
Regulering af udskudt skat	187.000	-403.000
	<u>2.896.000</u>	<u>1.065.500</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar mv. kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 01.01.2012	7.172.342
Tilgang	4.345.562
Afgang	-50.000
Kostpris 31.12.2012	11.467.904
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	1.553.915
Årets afskrivninger	1.424.997
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	2.978.912
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	8.488.992
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	5.618.427

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
5. Egenkapital				
Egenkapital 01.01.2012	1.100.000	17.187.829	2.500.000	20.787.829
Betalt udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat	0	6.180.812	0	6.180.812
Foreslået udbytte	0	0	2.500.000	2.500.000
Egenkapital 31.12.2012	1.100.000	23.368.641	2.500.000	26.968.641

ÅRSREGNSKAB**NOTER****6. Udskudt skat**

Udskudt skat består af 25% udskudt skat af skattemæssige merafskrivninger og vedrører materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabs- mæssig værdi kr.	Skatte- mæssig værdi kr.	Midlertidig forskelle kr.
Materielle anlægsaktiver	8.488.992	6.497.044	1.991.948
			1.991.948
Udskudt skat (25% - afrundet)			497.000

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Til sikkerhed for opfyldelse af kontrakter indgået med kunder, er der deponeret 566 t.kr. af selskabets likvide beholdninger.

Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Mitoflex ApS, der er hovedkapitalejer.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Søsterselskabet KBUS ApS.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i året været samhandel med søsterselskabet KBUS ApS. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der været pengemellemværende med moderselskabet, som løbende er forrentet på markedsmæssige vilkår.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

9. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejefortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mitoflex ApS, Tjørnevangeln 6 - 8, 2660 Brøndby Strand