



Tlf: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**WILLEMOES BUS A/S**

**ÅRSRAPPORT**

**2012**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2013**

---

**Lene Kastrup Poulsen**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Willemoes Bus A/S Ålevejen 3, Thorø Huse 5610 Assens
	CVR-nr.: 29 68 63 35 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lene Kastrup Poulsen Charlotte Kastrup Baltzer Pernille Kastrup Poulsen
<b>Direktion</b>	Lene Kastrup Poulsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Faaborg Østergade 34 5610 Assens
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Jens Bang Strandgade 19 5610 Assens

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Willemoes Bus A/S.

Årsrapporten aflægges 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 29. maj 2013

Direktion

---

Lene Kastrup Poulsen

Bestyrelse

---

Lene Kastrup Poulsen

---

Charlotte Kastrup Baltzer

---

Pernille Kastrup Poulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Willemoes Bus A/S*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Willemoes Bus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 vores revision 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 henlede opmærksomheden på at selskabet i strid med aktieselskabsloven har ydet lån til en direktør.

#### **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.

Kolding, den 29. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Bonde Hansen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er turistikørsel.

### 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 Willemoes Bus A/S for 2012 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 immaterielle og 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 vedrører indtjening ved kørsel med bus.

### 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.

### 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 finansiell leasing, 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****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.

Willemoes Bus A/S 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**

Bygninger (fundament), leasede busser og driftsmidler 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygning (fundament).....	20 år	0%
Driftsmidler og leasede busser.....	5-7 år	0-30%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

**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 til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

**BALANCEN****Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter deposita vedr. leje af busser, som 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatter.

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 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>3.819.373</b>	<b>3.863</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.270.148	-2.178
Afskrivninger.....		-1.594.730	-1.430
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-45.505</b>	<b>255</b>
Finansielle indtægter.....	2	135.643	103
Finansielle omkostninger.....	3	-500.550	-657
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-410.412</b>	<b>-299</b>
Skat af årets resultat.....	4	85.256	75
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-325.156</b>	<b>-224</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-325.156	-224
<b>I ALT</b> .....		<b>-325.156</b>	<b>-224</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Bygninger og grunde.....		1.135.713	1.161
Driftsmidler .....		70.374	102
Leasing Busser.....		6.374.167	7.911
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>7.580.254</b>	<b>9.174</b>
Depositem.....		235.000	235
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>235.000</b>	<b>235</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>7.815.254</b>	<b>9.409</b>
Tilgodehavende fra salg.....		369.683	341
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		43.258	0
Tilgode hos ledelsen og ejere.....	6	611.632	829
Andre tilgodehavender.....		42.425	66
Periodiseringer.....		19.097	18
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.086.095</b>	<b>1.254</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>44.937</b>	<b>36</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.131.032</b>	<b>1.290</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.946.286</b>	<b>10.699</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		901.687	1.227
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.401.687</b>	<b>1.727</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		39.944	125
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>39.944</b>	<b>125</b>
Valutalån.....		505.283	554
Banklån.....		0	233
Leasinggæld.....		4.594.422	5.852
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>5.099.705</b>	<b>6.639</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	1.521.156	1.441
Gæld til pengeinstitutter.....		173.551	92
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		233.770	192
Anden gæld.....		476.473	386
Periodeafgrænsningsposter.....		0	97
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.404.950</b>	<b>2.208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>7.504.655</b>	<b>8.847</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.946.286</b>	<b>10.699</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

## NOTER

	2012 kr.	2011 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.999.682	1.904	
Sociale udgifter og pensioner.....	200.746	188	
Kørselsgodtgørelse.....	69.720	86	
	<b>2.270.148</b>	<b>2.178</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Debitorer.....	16.630	5	
Renteindtægter i øvrigt.....	119.013	98	
	<b>135.643</b>	<b>103</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteudgifter leasing.....	387.072	425	
Renteomkostninger i øvrigt.....	113.478	232	
	<b>500.550</b>	<b>657</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Regulering udskudt skat.....	-85.256	-75	
	<b>-85.256</b>	<b>-75</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	<b>Bygninger og grunde</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>Leasing Busser</b>
Kostpris 1. januar 2012.....	1.315.637	534.773	12.475.000
Kostpris 31. december 2012.....	<b>1.315.637</b>	<b>534.773</b>	<b>12.475.000</b>
Afskrivninger 1. januar 2012.....	154.142	432.594	4.563.690
Årets afskrivninger .....	25.782	31.805	1.537.143
Afskrivninger 31. december 2012.....	<b>179.924</b>	<b>464.399</b>	<b>6.100.833</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012..	<b>1.135.713</b>	<b>70.374</b>	<b>6.374.167</b>
<b>Tilgode hos ledelsen og ejere</b>			<b>6</b>
Ledelsen har i året tilbagebetalt 290 tkr. Der er modsvarende tilskrevet renter på 73 tkr. Beløbet forrentes med 10,45% jf. selskabslovens regler.			

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	500.000	1.226.843	1.726.843
Forslag til årets resultatdisponering.....		-325.156	-325.156
<b>Egenkapital 31. december 2012.....</b>	<b>500.000</b>	<b>901.687</b>	<b>1.401.687</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 kr.	2011 tkr.
<b>Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.000 stk. a nom. 500 kr.....	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>
--	----------

	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Valutalån.....	629.309	570.283	65.000	230.000
Banklån.....	412.540	198.888	198.888	0
Leasinggæld.....	7.037.840	5.851.690	1.257.268	0
	<b>8.079.689</b>	<b>6.620.861</b>	<b>1.521.156</b>	<b>230.000</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>9</b>
Ingen.	

<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>10</b>
Tilsikkerhed for gælden til Sparekassen Faaborg er udstedt ejerpanterbreve, tkr. 3.000 i busser samt ejerpanterbrev, tkr. 10.000 i grunden Tobaksvej 2.	

<b>Ejerforhold</b>	<b>11</b>
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Willemoes Assens Holding ApS Ålevejen 3, 5610 Assens	