



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

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2014

Lene Kastrup Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Bestyrelse	Lene Kastrup Poulsen Charlotte Kastrup Baltzer Pernille Kastrup Poulsen
Direktion	Lene Kastrup Poulsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sparekassen Faaborg Østergade 34 5610 Assens
Advokat	Advokatfirmaet Jens Bang Strandgade 19 5610 Assens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 20. maj 2014

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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Willemoes Bus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 selskabsloven 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20. maj 2014

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 2013 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 fraga 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%

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 leasingydelser. 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.097.820	3.821
Personaleomkostninger.....	1	-2.154.637	-2.271
Afskrivninger.....		-1.584.541	-1.595
DRIFTSRESULTAT		358.642	-45
Finansielle indtægter.....	2	114.534	136
Finansielle omkostninger.....	3	-387.902	-501
RESULTAT FØR SKAT		85.274	-410
Skat af årets resultat.....	4	-69.614	85
ÅRETS RESULTAT		15.660	-325
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		15.660	-325
I ALT		15.660	-325

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Bygninger og grunde.....		0	1.136
Driftsmidler		38.569	70
Leasing Busser.....		4.837.024	6.374
Materielle anlægsaktiver.....	5	4.875.593	7.580
Depositem.....		235.000	235
Finansielle anlægsaktiver.....		235.000	235
ANLÆGSAKTIVER.....		5.110.593	7.815
Tilgodehavende fra salg.....		556.125	370
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		52.719	43
Tilgode hos ledelsen og ejere.....	6	648.423	612
Andre tilgodehavender.....		8.611	42
Periodiseringer.....		81.240	19
Tilgodehavender.....		1.347.118	1.086
Likvider.....		580.377	45
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.927.495	1.131
AKTIVER.....		7.038.088	8.946

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		917.347	902
EGENKAPITAL.....	7	1.417.347	1.402
Hensættelse til udskudt skat.....		61.858	40
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		61.858	40
Banklån.....		227.546	505
Anden gæld.....		3.052.755	4.594
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	3.280.301	5.099
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	1.611.666	1.521
Gæld til pengeinstitutter.....		0	174
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		283.497	234
Selskabsskat.....		47.700	0
Anden gæld.....		335.719	476
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.278.582	2.405
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.558.883	7.504
PASSIVER.....		7.038.088	8.946
Eventualposter mv.	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2013 kr.	2012 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.920.625	2.000	
Sociale udgifter og pensioner.....	173.116	201	
Kørselsgodtgørelse.....	60.896	70	
	2.154.637	2.271	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	1.987	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	112.547	136	
	114.534	136	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	0	1	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	387.902	500	
	387.902	501	
Skat af årets resultat			4
Skat af årets skattepligtige resultat.....	47.700	0	
Regulering af udskudt skat.....	21.914	-85	
	69.614	-85	
Materielle anlægsaktiver			5
	Bygninger og grunde	Driftsmidler	Leasing Busser
Kostpris 1. januar 2013.....	1.315.637	534.773	12.475.000
Afgang.....	-1.315.637	-350.000	0
Kostpris 31. december 2013.....	0	184.773	12.475.000
Afskrivninger 1. januar 2013.....	179.924	464.399	6.100.833
Afskrivninger solgte aktiver.....	-179.924	-350.000	0
Årets afskrivninger	0	31.805	1.537.143
Afskrivninger 31. december 2013.....	0	146.204	7.637.976
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013..	0	38.569	4.837.024
Tilgode hos ledelsen og ejere			6
Ledelsen har i året tilbagebetalt 24 tkr. Der er modsvarende tilskrevet renter på 61 tkr. Beløbet forrentes med 10,2% jf. selskabslovens regler.			

NOTER

	Note
Egenkapital	7

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	500.000	901.687	1.401.687
Forslag til årets resultatdisponering.....		15.660	15.660
Egenkapital 31. december 2013.....	500.000	917.347	1.417.347

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2013 kr.	2012 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.000 stk. a nom. 500 kr.....	500.000	500
	500.000	500

Langfristede gældsforpligtelser	8
--	----------

	1/1 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	769.171	297.546	70.000	0
Anden gæld.....	5.851.690	4.594.421	1.541.666	0
	6.620.861	4.891.967	1.611.666	0

Eventualposter mv.	9
---------------------------	----------

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Willemoes Assens Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Willemoes Assens Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Ejerforhold	10
--------------------	-----------

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
 Willemoes Assens Holding ApS
 Ålevejen 3, 5610 Assens
 5610 Assens