



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

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2015

Lene Kastrup Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
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 søndergade 17 5000 Odense C
	Vestfyn bank Østergade 42 5610 Assens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 11. juni 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 direktøren.

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 11. juni 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Bonde Hansen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er buskørsel.

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 2014 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Leasede busser og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
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 (finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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	2014 kr.	2013 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.045.730	4.128
Personaleomkostninger.....	1	-2.424.673	-2.152
Andre driftsudgifter.....		0	-47
Afskrivninger.....		-1.571.338	-1.569
DRIFTSRESULTAT		49.719	360
Finansielle indtægter.....	2	134.038	114
Finansielle omkostninger.....	3	-390.213	-388
RESULTAT FØR SKAT		-206.456	86
Skat af årets resultat.....	4	61.876	-70
ÅRETS RESULTAT		-144.580	16
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ordinært udbytte for regnskabsåret.....		650.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-794.580	16
I ALT		-144.580	16

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Driftsmidler		7.514	39
Busser		3.299.881	4.837
Materielle anlægsaktiver	5	3.307.395	4.876
Depositum		235.000	235
Finansielle anlægsaktiver		235.000	235
ANLÆGSAKTIVER		3.542.395	5.111
Tilgodehavende fra salg		1.177.970	556
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		81.562	53
Tilgode hos ledelsen og ejere	6	605.130	648
Udskudt skatteaktiv		48.479	0
Andre tilgodehavender		77.946	9
Periodeafgrænsningsposter		93.212	81
Tilgodehavender		2.084.299	1.347
Likvider		467.373	582
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.551.672	1.929
AKTIVER		6.094.067	7.040

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		122.767	917
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		650.000	0
EGENKAPITAL.....	7	1.272.767	1.417
Udskudt skat.....		0	62
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	62
Banklån.....		711.255	228
Anden gæld.....		1.918.185	3.053
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.629.440	3.281
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	1.429.571	1.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		411.655	283
Selskabsskat.....		48.461	48
Anden gæld.....		302.173	337
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.191.860	2.280
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.821.300	5.561
PASSIVER.....		6.094.067	7.040
Eventualposter mv.	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.125.078	1.918	
Sociale udgifter og pensioner.....	238.251	173	
Kørselsgodtgørelse.....	61.344	61	
	2.424.673	2.152	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	2.314	2	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	131.724	112	
	134.038	114	
Finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	390.213	388	
	390.213	388	
Skat af årets resultat			4
Skat af årets skattepligtige resultat.....	48.461	48	
Regulering af udskudt skat.....	-110.337	22	
	-61.876	70	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmidler	Busser	
Kostpris 1. januar 2014.....	184.773	12.475.000	
Kostpris 31. december 2014.....	184.773	12.475.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014.....	146.204	7.637.976	
Årets afskrivninger	31.055	1.537.143	
Af- og nedskrivninger 31. december 2014.....	177.259	9.175.119	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....	7.514	3.299.881	
Tilgode hos ledelsen og ejere			6
Tilgodehavende hos direktionen på i alt 605.130 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8% og 2%, p.t. svarende til 10,2%. Der er for indeværende regnskabsår afdraget med 179.097 kr. på lånet, dog modsvarende optaget yderligere lån og renter for i alt 135.804 kr. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	500.000	917.347	0	1.417.347
Forslag til årets resultatdisponering.....		-794.580	650.000	-144.580
Egenkapital 31. december 2014.....	500.000	122.767	650.000	1.272.767

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2014 kr.	2013 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 2014 gæld i alt	31/12 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	297.546	1.006.255	295.000	0
Anden gæld.....	4.594.421	3.052.756	1.134.571	0
	4.891.967	4.059.011	1.429.571	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