GBH REVISION & RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
Postboks 99
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Telefax 48 14 38 30
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

TEMA BUSREJSER 2010 APS
PAUL BERGSØES VEJ 17, 2600 GLOSTRUP
CVR.NR. 33 03 34 43

ÅRSRAPPORT 2011/12
2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/1 2013.

_____

dirigent Emanuel Krog-Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger
Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring 3-4

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2011/12 for Tema Busrejser 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Glostrup, den 9. januar 2013

i direktionen

_____

direktør Emanuel Krog-Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen i Tema Busrejser 2010 ApS
Vi har udført review af årsregnskabet for Tema Busrejser 2010 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere udført review af ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet og ledelsesberetningen.
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af reviewet.

Det udførte review
Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav i følge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Konklusion
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011– 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi er endvidere ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at ledelsesberetningen ikke indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Supplerende oplysninger

Manglende overholdelse af bogføringsloven
Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at bogføringsloven ikke har været overholdt, idet der ikke har været løbende afstemning af beholdninger m.v., hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Forkert indberetning af moms og manglende rettidig afregning af moms, A-skatter og AM-bidrag m.v.

Selskabet har ikke rettidigt indberettet moms og lønsumsafgift til skat, ligesom de indberettede momsbeløb er fejlbekræftede. Der er ligeledes ikke rettidigt foretaget afregninger til skat af tilbageholdt A-skat, AM-bidrag og lønsumsafgift. Forholdene kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Allerød, den 9. januar 2013
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Torben Engelbrecht Mortensen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tema Busrejser 2010 ApS Paul Bergsøes Vej 17 2600 Glostrup CVR. nr.: 33 03 34 43 Hjemsteds kommune: Glostrup Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2011 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2012
Direktion	Direktør Emanuel Krog-Møller
Revisor	GBH Revision & Rådgivning A/S M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2011/12

Hovedaktivitet
Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært i at drive busvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2011/12 har været tilfredsstillende.
Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tema Busrejser 2010 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser
Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2011/12

Noter			2010/11 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	**224.097**	**378**
1	Personaleomkostninger	-181.617	-362
	Afskrivninger	0	0
	DRIFTSRESULTAT	**42.480**	**16**
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-7.026	-11
	RESULTAT FØR SKAT	**35.454**	**5**
2	Skat af årets resultat	-10.100	-2
	ÅRETS RESULTAT	**25.354**	**3**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	25.354	3
	RESULTATDISPONERING I ALT	**25.354**	**3**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

A K T I V E R

Noter			30.6.2011 Kr. 1.000
	Depositum	150.000	150
	Finansielle anlægsaktiver	**150.000**	**150**
	ANLÆGSAKTIVER	**150.000**	**150**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	434.299	306
	Andre tilgodehavender	0	41
	Tilgodehavender hos Krog-Møller Holding ApS	1.988	0
	Tilgodehavender	**436.287**	**347**
	Likvide beholdninger	**22.851**	**1**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**459.138**	**348**
	AKTIVER	**609.138**	**498**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

P A S S I V E R

Noter			30.6.2011 Kr. 1.000
	Virksomhedskapital	150.000	150
	Overført resultat	28.814	3
3	**EGENKAPITAL**	**178.814**	**153**
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**0**	**0**
	Selskabsskat, langfristet	10.100	2
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**10.100**	**2**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.002	55
	Selskabsskat, kortfristet	2.962	0
	Anden gæld	307.260	288
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**420.224**	**343**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**430.324**	**345**
	PASSIVER	**609.138**	**498**

5 Eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2010/11 Kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	172.792	357
Andre omkostninger til social sikring	8.825	5
	181.617	**362**
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.100	2
Udskudt skat 1.7.2011	0	0
Udskudt skat 30.6.2012	0	0
	10.100	**2**

3 Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.7.2011	150.000	3.460	153.460
Overført af årets resultat	0	25.354	25.354
Egenkapital 30.6.2012	**150.000**	**28.814**	**178.814**

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.6.2012	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	13.062	2.962	0
	13.062	**2.962**	**0**

NOTER

5 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 38 mdr. med en ydelse på i alt tkr. 1.187

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen