
Nettbuss Danmark A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 29 18 03 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27/3 2013

Finn-René Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. februar 2013

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Bestyrelse

Arne Veggeland
formand

Kjell Eddie Wang

Atle Svenheim

Petter Kure Torgersen
suppleant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nettbuss Danmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nettbuss Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Boje Andreassen
statsautoriseret revisor

Morten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nettbuss Danmark A/S
Stamholmen 217
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 29 18 03 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Hvidovre

Bestyrelse

Arne Veggeland, formand
Kjell Eddie Wang
Atle Svenheim
Petter Kure Torgersen

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 16.373.512, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 10.630.444.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning på kapitalandele på DKK 14,75 mio.

Kapitalberedskabet

Selskabets hovedaktionær Nettbuss AS har tilkendegivet at ville tilføre den nødvendige likviditet i form af lån eller egenkapital i det omfang det måtte være nødvendigt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		5.545.850	4.828.128
Andre eksterne omkostninger		-379.026	-465.060
Bruttoresultat		5.166.824	4.363.068
Personaleomkostninger	1	-5.027.632	-4.314.248
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-14.749.409	-27.000.000
Andre driftsomkostninger		-244.159	0
Resultat før finansielle poster		-14.854.376	-26.951.180
Finansielle indtægter	2	15.833	25
Finansielle omkostninger	3	-1.534.969	-3.047.329
Resultat før skat		-16.373.512	-29.998.484
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-16.373.512	-29.998.484

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-16.373.512	-29.998.484
	-16.373.512	-29.998.484

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	40.480.386	58.229.795
Finansielle anlægsaktiver		40.480.386	58.229.795
Anlægsaktiver		40.480.386	58.229.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.076.929	3.223.627
Andre tilgodehavender		4.378	0
Periodeafgrænsningsposter		0	12.741
Tilgodehavender		4.081.307	3.236.368
Likvide beholdninger		84.793	0
Omsætningsaktiver		4.166.100	3.236.368
Aktiver		44.646.486	61.466.163

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		1.600.000	1.500.000
Overført resultat		9.030.444	3.403.956
Egenkapital	5	10.630.444	4.903.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.291	6.647
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.229.648	56.029.764
Anden gæld		778.173	525.796
Periodeafgrænsningsposter		930	0
Kortfristede gældsforpligtelser		34.016.042	56.562.207
Gældsforpligtelser		34.016.042	56.562.207
Passiver		44.646.486	61.466.163
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.500.000	3.403.956	4.903.956
Kontant kapitalforhøjelse	100.000	22.000.000	22.100.000
Årets resultat	0	-16.373.512	-16.373.512
Egenkapital 31. december	1.600.000	9.030.444	10.630.444

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Lønninger	4.624.993	3.974.380
Pensioner	340.988	293.136
Andre omkostninger til social sikring	50.665	45.533
Andre personaleomkostninger	10.986	1.199
	<u>5.027.632</u>	<u>4.314.248</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
---	-----------------	-----------------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	5.428	0
Andre finansielle indtægter	10.273	0
Vautakursgevinster	132	25
	<u>15.833</u>	<u>25</u>

<u>2012</u>	<u>2011</u>
DKK	DKK

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.534.931	3.046.666
Andre finansielle omkostninger	38	663
	<u>1.534.969</u>	<u>3.047.329</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	272.182.508	272.182.508
Afgang i årets løb	-47.819.588	0
Kostpris 31. december	224.362.920	272.182.508
Nedskrivninger 1. januar	-213.952.713	-186.952.713
Årets afgang	44.819.588	0
Årets nedskrivninger	-14.749.409	-27.000.000
Nedskrivninger 31. december	-183.882.534	-213.952.713
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.480.386	58.229.795

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nettbuss A/S	København	1.700.000	100%	40.480.384	-14.303.800

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.600 aktier à nominelt DKK 100.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er forhøjet med nom. DKK 100.000 i 2008 og nom. DKK 100.000 i 2012.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Nettbuss AS, Oslo, Norge

Hovedaktionær

Transaktioner

Der har ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag.

Koncernforhold

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 86 og § 112 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse og koncernregnskab.

Selskabets umiddelbare moder er Nettbuss AS, Norge. Selskabets nærmeste moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed, er Nettbuss AS, Norge. Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed, er NSB AS, Norge.

Koncernregnskabet for henholdsvis det nærmeste og det ultimative moderselskab kan rekvireres på selskabernes hjemmeside- www.nettbuss.no og www.nsb.no.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Nettbuss AS, Oslo, Norge

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nettbuss Danmark A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger relateret til selskabets daglige drift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.