

# **ÅRSRAPPORT 2021**

## **Arbejdsgiverforeningen for Kollektiv Trafik**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om foreningen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Den kritiske revisors påtegning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

# Oplysninger om foreningen

## **Arbejdsgiverforeningen for Kollektiv Trafik**

c/o DI

1553 København V

CVR-nr.: 88 84 78 14

Telefon: 3377 3377

## **Bestyrelse**

Direktør Ib Gregers Boers, DitoBus Linjetrafik A/S  
formand

Busdirektør Torben Hansen, Arriva Danmark A/S  
næstformand

Direktør Peter Lanng Nielsen, Keolis Danmark A/S  
kasserer

Adm. direktør Steen Rügge, Tide Bus Danmark A/S

CEO Tim Valbøll, Umove Vest A/S og Umove Øst A/S

## **Sekretariat**

Fagleder, Advokat Sussi Skovgaard-Holm

## **DI Økonomi og Finans**

Underdirektør Steffen Egebjerg

## **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Arbejdsgiverforeningen for Kollektiv Trafik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. maj 2022

Ib Gregers Boers  
formand

Torben Hansen  
næstformand

Peter Lanng Nielsen  
kasserer

Steen Rügge

Tim Valbøll

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til medlemsvirksomhederne i Arbejdsgiverforeningen for Kollektiv Trafik

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arbejdsgiverforeningen for Kollektiv Trafik for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions-handlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabs-princippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 5. maj 2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Jens Serup, mne-nr.: 45825

statsautoriseret revisor

## **Den kritiske revisors påtegning**

Jeg har i henhold til vedtægternes bestemmelser foretaget en kritisk gennemgang af bestyrelsens økonomiske dispositioner. Gennemgangen er foretaget på grundlag af det reviderede årsregnskab og har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gennemgangen er afsluttet.

København, den 5. maj 2022

Per Nielsen  
kritisk revisor

## Resultatopgørelse for året 2021

Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>INDTÆGTER</b>		
Kontingent	621.354	614.220
Indtægter i alt	621.354	614.220
<b>UDGIFTER</b>		
Honorarer	(560.000)	(560.000)
1 Møder og rejser	(71.177)	(19.661)
Repræsentation	(13.564)	(11.206)
2 Administrationsomkostninger	(18.375)	(58.366)
Udgifter i alt	(663.116)	(649.233)
<b>RESULTAT AF FORENINGSDRIFT</b>	<b>(41.762)</b>	<b>(35.013)</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>		
3 Renter og udbytter	1.019.162	1.019.350
Kursreguleringer	803.888	596.203
Finansielle poster, netto	1.823.050	1.615.553
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.781.288</b>	<b>1.580.540</b>
5 Skat	(208.340)	(171.974)
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.572.948</b>	<b>1.408.566</b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>		
Overført til egenkapitalen	1.572.948	1.408.566



## Balance pr. 31. december 2021

<b>AKTIVER</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Note</b>		<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>TILGODEHAVENDER</b>			
	DI	437.556	630.126
	Andre tilgodehavender	248.196	129.024
	Tilgodehavender i alt	685.752	759.150
<b>6</b>	Værdipapirer	35.430.519	33.856.435
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>			
	Bankbeholdning	171.452	107.774
	Omsætningsaktiver i alt	36.287.723	34.723.359
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>36.350.223</b>	<b>34.785.859</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	Saldo 1. januar	34.352.550	32.943.984
	Årets resultat	1.572.948	1.408.566
	Egenkapital i alt	35.925.498	34.352.550
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>			
	Skyldig foreningsskat	208.340	180.928
	Anden gæld	163.193	126.272
	Moms	53.192	126.109
	Kortfristet gæld i alt	424.725	433.309
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>36.350.223</b>	<b>34.785.859</b>

## Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>1 Møder og rejser</b>		
Generalforsamling	(27.829)	0
Sekretariat	(22.124)	(5.435)
Bestyrelsesmøder	(21.224)	(14.226)
	<u>(71.177)</u>	<u>(19.661)</u>
<b>2 Administrationsomkostninger</b>		
Tryksager m.v.	(9.000)	(29.379)
Hjemmeside	(4.000)	(13.000)
Gebyrer	(205)	0
Diverse	(5.170)	(15.987)
	<u>(18.375)</u>	<u>(58.366)</u>
<b>3 Renter og udbytter</b>		
Renter og udbytter	983.166	998.038
Andre renter	35.996	21.312
	<u>1.019.162</u>	<u>1.019.350</u>

## Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>5 Skat</b>		
Beregnet skat til betaling fremkommer som 22,0 pct. af skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst og øvrig nettoindkomst.		
Den beregnede skat sammensætter sig således:		
Skat til betaling	(208.340)	(180.928)
Regulering af skat	0	8.954
	<u>(208.340)</u>	<u>(171.974)</u>
Der er betalt 0 kr. acontoskat vedrørende 2021.		
<b>6 Værdipapirer</b>		
Obligationer	22.071.008	22.181.949
Aktier	13.359.511	11.674.486
	<u>35.430.519</u>	<u>33.856.435</u>

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægt og den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter ved salg af kontingent indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til medlem har fundet sted. Indtægterne indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger, der vedrører foreningens primære aktiviteter, herunder medlemsservice, møder og rejser og honorarer mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster, netto

Posten indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Renteindtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

### Foreningsskat

Skat afsættes med 22 pct. af skattepligtig indkomst opgjort i overensstemmelse med fondsbeskatningsreglerne gældende for arbejdsmarkedssammenslutninger.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensættelser. Betalt aconto skat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er beregnet med 22 pct. på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og passiver, herunder fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.