

ÅRSRAPPORT 2019

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

1787 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

Sekretariat

Chefkonsulent, Advokat Sussi Skovgaard-Holm

DI Økonomi og Finans

Underdirektør Steffen Egebjerg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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 21. april 2020

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 21. april 2020

Per Nielsen
kritisk revisor

Resultatopgørelse for året 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
INDTÆGTER		
Kontingent	646.868	615.588
Indtægter i alt	646.868	615.588
UDGIFTER		
Honorarer	(550.188)	(556.021)
1 Møder og rejser	(98.116)	(105.055)
Repræsentation	(8.778)	(11.076)
2 Administrationsomkostninger	(25.326)	(25.998)
Udgifter i alt	(682.408)	(698.150)
RESULTAT AF FORENINGSDRIFT	(35.540)	(82.562)
FINANSIELLE POSTER		
3 Renter og udbytter	540.778	1.637.394
4 Kursreguleringer	2.407.712	(2.450.948)
Finansielle poster, netto	2.948.490	(813.554)
RESULTAT FØR SKAT	2.912.950	(896.116)
5 Skat	(354.948)	0
ÅRETS RESULTAT	2.558.002	(896.116)
Der foreslås disponeret således:		
Overført til egenkapitalen	2.558.002	(896.116)

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER		2019	2018
Note		kr.	kr.
ANLÆGSAKTIVER			
	Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
OMSÆTNINGSAKTIVER			
TILGODEHAVENDER			
	DI	805.816	343.295
	Tilgodehavende foreningsskat	0	13.000
	Andre tilgodehavender	71.499	394.468
	Tilgodehavender i alt	877.315	750.763
6	Værdipapirer	32.322.267	29.578.993
LIKVIDE BEHOLDNINGER			
	Bankbeholdning	139.086	94.258
	Omsætningsaktiver i alt	33.338.668	30.424.014
AKTIVER I ALT		33.401.168	30.486.514
PASSIVER			
		2019	2018
		kr.	kr.
EGENKAPITAL			
	Saldo 1. januar	30.385.982	31.282.098
	Årets resultat	2.558.002	(896.116)
	Egenkapital i alt	32.943.984	30.385.982
KORTFRISTET GÆLD			
	Skyldig foeningsskat	354.948	0
	Anden gæld	26.425	43.500
	Moms	75.811	57.032
	Kortfristet gæld i alt	457.184	100.532
PASSIVER I ALT		33.401.168	30.486.514

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Møder og rejser		
Generalforsamling	(63.069)	(66.805)
Sekretariat	(10.813)	0
Bestyrelsesmøder	(24.234)	(38.250)
	<u>(98.116)</u>	<u>(105.055)</u>
2 Administrationsomkostninger		
Tryksager m.v.	(14.556)	(18.200)
Gebyrer	(155)	(1.220)
Diverse	(10.615)	(6.578)
	<u>(25.326)</u>	<u>(25.998)</u>
3 Renter og udbytter		
Renter og udbytter	505.049	1.604.749
Andre renter	35.729	32.645
	<u>540.778</u>	<u>1.637.394</u>
4 Kursreguleringer		
Kursreguleringer obligationer	510.698	(556.229)
Kursreguleringer aktier	1.897.014	(1.894.719)
	<u>2.407.712</u>	<u>(2.450.948)</u>

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
5 Skat		
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	(354.948)	0
Regulering af skat	0	0
	<u>(354.948)</u>	<u>0</u>
Der er betalt 0 kr. acontoskat vedrørende 2019.		
6 Værdipapirer		
Obligationer	22.181.949	20.190.293
Aktier	10.140.318	9.388.700
	<u>32.322.267</u>	<u>29.578.993</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 forgå 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.