
Herning Bilen Rute ApS

Teglvænget 9, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 69 37 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/12 2016

John Skov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Herning Bilen Rute ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2016

Direktion

John Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herning Bilen Rute ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen Rute ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Skjern, den 21. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Bilen Rute ApS
Teglvænget 9
7400 Herning

CVR-nr.: 29 69 37 65
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2004
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

John Skov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Andelskassen MidtVest
Strøget 36
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i servicering af busser og taxaer for Skjern Bilen Gruppen samt rutekørsel i Viborg Kommune.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.339.129, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.913.422.

Selskabet har i året løb ændret navn fra Skjern Bilens Værksted ApS til Herning Bilen Rute ApS.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		2.487.249	-186.273	-1.495.272
Personaleomkostninger	1	-929.732	0	0
Resultat før afskrivninger		1.557.517	-186.273	-1.495.272
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-257.028	-172.332	-244.248
Resultat før finansielle poster		1.300.489	-358.605	-1.739.520
Finansielle indtægter	3	0	87.859	256.604
Finansielle omkostninger	4	-55	-193.222	-501.937
Resultat før skat		1.300.434	-463.968	-1.984.853
Skat af årets resultat	5	38.695	116.860	290.333
Årets resultat		1.339.129	-347.108	-1.694.520

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.339.129	-347.108	-1.694.520
		1.339.129	-347.108	-1.694.520

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.314	301.457	52.168
Indretning af lejede lokaler		472.665	613.243	757.674
Materielle anlægsaktiver	6	520.979	914.700	809.842
Andre tilgodehavender		29.250	29.250	29.250
Finansielle anlægsaktiver		29.250	29.250	29.250
Anlægsaktiver		550.229	943.950	839.092
Varebeholdninger		516.900	677.500	1.054.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.131.231	438.607	1.225.468
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.066.722	3.390.561	1.403.714
Andre tilgodehavender		125.792	0	28.122
Udskudt skatteaktiv	8	0	0	0
Selskabsskat		103.723	627.245	523.522
Periodeafgrænsningsposter		0	6.400	5.586
Tilgodehavender		2.427.468	4.462.813	3.186.412
Likvide beholdninger		475.419	12.034	51.452
Omsætningsaktiver		3.419.787	5.152.347	4.291.864
Aktiver		3.970.016	6.096.297	5.130.956

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000	126.000
Overført resultat		1.787.422	448.293	795.401
Egenkapital	7	1.913.422	574.293	921.401
Hensættelse til udskudt skat	8	76.109	114.804	127.941
Hensatte forpligtelser		76.109	114.804	127.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.177	1.251.551	1.314.582
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.017.918	4.061.431	2.692.083
Anden gæld		332.390	94.218	74.949
Kortfristede gældsforpligtelser		1.980.485	5.407.200	4.081.614
Gældsforpligtelser		1.980.485	5.407.200	4.081.614
Passiver		3.970.016	6.096.297	5.130.956
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	844.897	19.444	92.734
Pensioner	65.642	9.688	30.145
Andre omkostninger til social sikring	10.611	4.497	6.702
Andre personaleomkostninger	8.582	4.239	13.741
	929.732	37.868	143.322
Overført til produktionslønninger	0	-37.868	-143.322
	929.732	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	168.071	172.332	244.248
Gevinst og tab ved afhændelse	88.957	0	0
	257.028	172.332	244.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.493	27.901	99.722
Indretning af lejede lokaler	140.578	144.431	144.526
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	88.957	0	0
	257.028	172.332	244.248
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	87.800	256.200
Andre finansielle indtægter	0	59	404
	0	87.859	256.604

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	186.200	500.700
Andre finansielle omkostninger	55	7.022	1.237
	55	193.222	501.937
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	-103.723	-523.522
Årets udskudte skat	-38.695	-13.137	64.666
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	0	168.523
	-38.695	-116.860	-290.333
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	286.095	-109.032	-486.289
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	113	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-7.828	27.433
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	168.523
Udnyttelse af ikke aktiveret skat	-324.903	0	0
	-38.695	-116.860	-290.333

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	2.033.383	1.430.028
Tilgang i årets løb	111.307	0
Afgang i årets løb	-336.957	0
Kostpris 30. juni	<u>1.807.733</u>	<u>1.430.028</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.731.926	816.785
Årets afskrivninger	<u>27.493</u>	<u>140.578</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.759.419</u>	<u>957.363</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>48.314</u>	<u>472.665</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>7-10 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	126.000	448.293	574.293
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.339.129</u>	<u>1.339.129</u>
Egenkapital 30. juni	<u>126.000</u>	<u>1.787.422</u>	<u>1.913.422</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
8 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	77.583	116.278	129.516
Låneomkostninger	-1.474	-1.474	-1.575
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-398.403	-723.306	0
Overført til udskudt skatteaktiv	398.403	723.306	0
	76.109	114.804	127.941
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	381.903	723.306	772.623
Nedskrivning til vurderet værdi	-381.903	-723.306	-772.623
Regnskabsmæssig værdi	0	0	0
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse for egen og koncernselskabers gæld:			
Virksomhedspant, nominelt DKK 1.000.000 med pant i dirftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender for salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på.	1.696.445	1.417.564	2.331.636
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 år, årlig leje ca.	260.000	260.000	260.000
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1 år, årlig leje ca.	190.000	190.000	190.000

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anette Juul Andersen Holding ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har kautioneret for koncernens samlede mellemværende med bankforbindelse. Selskabet har endvidere kautioneret for visse leasingforpligtelser i koncernselskaber.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Skjern Bilen Holding A/S med hjemsted i Herning

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskab for:

Navn	Hjemsted
Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS, CVR-nr. 34 89 10 52	Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Bilen Rute ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kontantrabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Skjern Bilen Holding A/S og dette selskabs datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Udlejningsmateriel	3 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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