
Herning Bilen Rute ApS

Teglvænget 9, 7400 Herning

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 69 37 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2017

John Skov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2017

Direktion

John Skov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Herning Bilen Rute ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen Rute ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 fejlinformation 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Skjern, den 19. december 2017

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

Ringkøbing Landbobank
Torvet 18
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.561.618	2.487.249	-186.273
Personaleomkostninger	2	-1.832.474	-929.732	0
Resultat før afskrivninger		729.144	1.557.517	-186.273
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-173.540	-257.028	-172.332
Resultat før finansielle poster		555.604	1.300.489	-358.605
Finansielle indtægter	4	0	0	87.859
Finansielle omkostninger	5	-2.725	-55	-193.222
Resultat før skat		552.879	1.300.434	-463.968
Skat af årets resultat	6	4.301	38.695	116.860
Årets resultat		557.180	1.339.129	-347.108

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		557.180	1.339.129	-347.108
		557.180	1.339.129	-347.108

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.890	48.314	301.457
Indretning af lejede lokaler		337.549	472.665	613.243
Materielle anlægsaktiver	7	682.439	520.979	914.700
Andre tilgodehavender		107.250	29.250	29.250
Finansielle anlægsaktiver		107.250	29.250	29.250
Anlægsaktiver		789.689	550.229	943.950
Varebeholdninger		476.500	516.900	677.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		909.892	1.131.231	438.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.628.495	1.066.722	3.390.561
Andre tilgodehavender		399.569	125.792	0
Selskabsskat		0	103.723	627.245
Periodeafgrænsningsposter		0	0	6.400
Tilgodehavender		3.937.956	2.427.468	4.462.813
Likvide beholdninger		0	475.419	12.034
Omsætningsaktiver		4.414.456	3.419.787	5.152.347
Aktiver		5.204.145	3.970.016	6.096.297

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000	126.000
Overført resultat		2.344.602	1.787.422	448.293
Egenkapital	8	2.470.602	1.913.422	574.293
Hensættelse til udskudt skat		71.808	76.109	114.804
Hensatte forpligtelser		71.808	76.109	114.804
Kreditinstitutter		6.846	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		832.327	630.177	1.251.551
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.340.340	1.017.918	4.061.431
Anden gæld		482.222	332.390	94.218
Kortfristede gældsforpligtelser		2.661.735	1.980.485	5.407.200
Gældsforpligtelser		2.661.735	1.980.485	5.407.200
Passiver		5.204.145	3.970.016	6.096.297
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			
Anvendt regnskabspraksis	11			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.592.450	844.897	19.444
Pensioner	126.258	65.642	9.688
Andre omkostninger til social sikring	36.850	10.611	4.497
Andre personaleomkostninger	76.916	8.582	4.239
	1.832.474	929.732	37.868
Overført til produktionslønninger	0	0	-37.868
	1.832.474	929.732	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	2	0

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	173.540	168.071	172.332
Gevinst og tab ved afhændelse	0	88.957	0
	173.540	257.028	172.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.424	27.493	27.901
Indretning af lejede lokaler	135.116	140.578	144.431
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	88.957	0
	173.540	257.028	172.332

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	87.800
Andre finansielle indtægter	0	0	59
	0	0	87.859

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	186.200
Andre finansielle omkostninger	2.725	55	7.022
	2.725	55	193.222
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-4.301	0	-103.723
Årets udskudte skat	0	-38.695	-13.137
	-4.301	-38.695	-116.860
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	121.633	286.095	-109.032
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	0	113	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	-7.828
Udnyttelse af ikke aktiveret skat	-125.934	-324.903	0
	-4.301	-38.695	-116.860

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.807.733	1.430.028
Tilgang i årets løb	335.000	0
Afgang i årets løb	-961.194	0
Kostpris 30. juni	1.181.539	1.430.028
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.759.419	957.363
Årets afskrivninger	38.424	135.116
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-961.194	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	836.649	1.092.479
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	344.890	337.549
Afskrives over	3-5 år	7-10 år

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	126.000	1.787.422	1.913.422
Årets resultat	0	557.180	557.180
Egenkapital 30. juni	126.000	2.344.602	2.470.602
	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK

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 driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender for salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på.	1.731.282	1.696.445	1.417.564
---	-----------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 2 år, årlig leje ca.	260.000	260.000	260.000
Lejeforpligtelser, ingen uopsigelighedsperiode, årlig leje ca.	190.000	190.000	190.000

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

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter (fortsat)

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

Herning

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Bilen Rute ApS for 2016/17 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kontanrabatter.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Indretning af lejede lokaler 7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gælds metode 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 acontoskatte. 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 nominal værdi.