
Herning Bilen Rute ApS

Teglvænget 9, 7400 Herning

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 29 69 37 65

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/1 2023

John Skov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. januar 2023

Direktion

John Skov
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitlejeren i Herning Bilen Rute ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen Rute ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vores 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 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabets lokaler er nedbrændt den 28. maj 2022 og regnskabsmaterialer for tidligere og indeværende år er gået tabt i forbindelse hermed. Selskabet har således overtrådt bogføringslovens § 10 om opbevaring af regnskabsmaterialet for tidligere og indeværende år.

Esbjerg, den 11. januar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning Bilen Rute ApS Teglvangenget 9 7400 Herning Telefon: 97 35 33 88 CVR-nr: 29 69 37 65 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 30. juni 2006 Hjemstedskommune: Herning
Direktion	John Skov
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	4	1.706.932	6.231.610
Personaleomkostninger	5	-839.486	-3.712.017
Resultat før af- og nedskrivninger		867.446	2.519.593
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-859.202	-241.348
Resultat før finansielle poster		8.244	2.278.245
Finansielle indtægter	7	350.100	412.300
Finansielle omkostninger	8	-58.245	-215.999
Resultat før skat		300.099	2.474.546
Skat af årets resultat	9	-66.352	-544.070
Årets resultat		233.747	1.930.476

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat	233.747	-69.524
	233.747	1.930.476

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.657.644	3.397.860
Indretning af lejede lokaler		107.981	233.210
Materielle anlægsaktiver	10	2.765.625	3.631.070
Deposita		107.250	123.750
Finansielle anlægsaktiver		107.250	123.750
Anlægsaktiver		2.872.875	3.754.820
Færdigvarer og handelsvarer		85.000	692.000
Varebeholdninger		85.000	692.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.143	1.688.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.056.824	17.519.909
Andre tilgodehavender		3.805.524	439.089
Selskabsskat		196.699	0
Tilgodehavender		14.149.190	19.647.010
Likvide beholdninger		0	504.000
Omsætningsaktiver		14.234.190	20.843.010
Aktiver		17.107.065	24.597.830

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		643.871	410.124
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Egenkapital		769.871	2.536.124
Hensættelse til udskudt skat		429.975	166.924
Hensatte forpligtelser		429.975	166.924
Kreditinstitutter		7.186	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.905.000	19.093.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.486	573.911
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	271.445
Selskabsskat		0	385.282
Anden gæld		463.547	1.571.144
Kortfristede gældsforpligtelser		15.907.219	21.894.782
Gældsforpligtelser		15.907.219	21.894.782
Passiver		17.107.065	24.597.830
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	126.000	410.124	2.000.000	2.536.124
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	233.747	0	233.747
Egenkapital 30. juni	126.000	643.871	0	769.871

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

Selskabets lokaler er nedbrændt den 28. maj 2022. I forbindelse hermed er det fysiske regnskabsmateriale gået tabt. Selskabet har derfor ikke mulighed for at overholde bogføringslovens regler om opbevaring af bilagsmateriale. Det er lykkedes selskabet at retablere bogholderiet til brug for regnskabsafleggelsen for 2021/22.

Selskabets aktivitetsniveau og resultat er påvirket negativt af udløb af kontrakt vedrørende rutekørsel.

2. Væsentligste aktiviteter

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

3. Andre driftsindtægter

Erstatning i forbindelse med brand

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
	2.160.914	0
	<u>2.160.914</u>	<u>0</u>

4. Særlige poster

Erstatning i forbindelse med brand

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
	2.160.914	0
	<u>2.160.914</u>	<u>0</u>

5. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Lønninger	747.501	3.223.694
Pensioner	30.327	353.243
Andre omkostninger til social sikring	52.497	102.986
Andre personaleomkostninger	9.161	32.094
	<u>839.486</u>	<u>3.712.017</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>10</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	814.388	241.348
Gevinst og tab ved afhændelse	44.814	0
	<u>859.202</u>	<u>241.348</u>
Der specificeres således:		
Indretning af lejede lokaler	44.245	37.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	750.143	203.524
Småanskaffelser	20.000	398
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	44.814	0
	<u>859.202</u>	<u>241.348</u>
	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	350.100	412.300
	<u>350.100</u>	<u>412.300</u>
	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	53.700	211.900
Andre finansielle omkostninger	4.545	4.099
	<u>58.245</u>	<u>215.999</u>
	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
9. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-196.699	385.282
Årets udskudte skat	263.051	158.788
	<u>66.352</u>	<u>544.070</u>

Noter til årsregnskabet

10. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	3.785.414	1.684.762
Tilgang i årets løb	1.037.533	0
Afgang i årets løb	-1.402.434	-1.398.489
Kostpris 30. juni	<u>3.420.513</u>	<u>286.273</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	387.552	1.451.551
Årets afskrivninger	750.144	44.245
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-374.827	-1.317.504
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>762.869</u>	<u>178.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.657.644</u>	<u>107.981</u>
Afskrives over	<u>3-16 år</u>	<u>7-10 år</u>

2021/22
DKK

2020/21
DKK

11. Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:

Andre tilgodehavender	<u>87.500</u>	<u>0</u>
	<u>87.500</u>	<u>0</u>

2021/22
DKK

2020/21
DKK

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant, nominelt DKK 1.000.000 med pant i goodwill og immaterielle rettigheder, driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender for salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på.	2.832.787	5.777.872
---	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode ca.	0	2.000.000
--	---	-----------

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fælles Holding Herning ApS, der er administrationselskab 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.

13. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Fælles Holding Herning ApS, CVR-nr. 39 85 09 23	Herning

Noter til årsregnskabet

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Bilen Rute ApS for 2021/22 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.

Resultatopgørelse

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.

Serviceydelse 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet herunder erstatning i forbindelse med brand.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kontribatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Fælles Holding Herning ApS og dette selskabs datterselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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 3-16 år

Indretning af lejede lokaler 7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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