

## Herning Finércentral A/S

Allingevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 30 28 21 40

## Årsrapport for 2015/16

10. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2016

---

Bruno Bøgeskov Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Herning Finércentral A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. august 2016

### Direktionen

Bruno Bøgeskov Pedersen

### Bestyrelse

Søren Peter Jakobsen

Kirsten Sørensen

Bruno Bøgeskov Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Herning Finércentral A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Finércentral A/S for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 19. august 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Pedersen

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Herning Finércentral A/S Allingevej 2 7400 Herning
	Telefon: 97 22 14 77
	CVR-nr.: 30 28 21 40
	Stiftet: 26. februar 2007
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juni til 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Søren Peter Jakobsen Kirsten Sørensen Bruno Bøgeskov Pedersen
<b>Direktionen</b>	Bruno Bøgeskov Pedersen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Gl. Landevej 151 Herning 7400

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive virksomhed med handel, håndværk og industri samt anden efter ledelsesns skøn dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>654.165</b>	<b>381.583</b>
Personaleomkostninger	1	-595.176	-374.677
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.028	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>48.961</b>	<b>6.906</b>
Andre finansielle indtægter		3.681	1.227
Andre finansielle omkostninger		0	-91
<b>Resultat før skat</b>		<b>52.642</b>	<b>8.042</b>
Skat af årets resultat	2	-11.618	-1.643
<b>Årets resultat</b>		<b>41.024</b>	<b>6.399</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		41.024	6.399
		<b>41.024</b>	<b>6.399</b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.862	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>45.862</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		39.375	39.375
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.375</b>	<b>39.375</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.237</b>	<b>39.375</b>
Råvarer og hjælpematerialer		48.391	58.598
Varer under fremstilling		9.600	8.400
<b>Varebeholdninger</b>		<b>57.991</b>	<b>66.998</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.388	241.849
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	2.073
Udskudte skatteaktiver	3	926	3.418
Andre tilgodehavender		0	63.861
Periodeafgrænsningsposter		13.398	13.198
<b>Tilgodehavender</b>		<b>295.712</b>	<b>324.399</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>463.224</b>	<b>345.343</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>816.927</b>	<b>736.740</b>
<b>Aktiver</b>		<b>902.164</b>	<b>776.115</b>

### Passiver

Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		167.778	126.754
<b>Egenkapital</b>	4	<b>667.778</b>	<b>626.754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.289	27.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.053	0
Anden gæld		215.044	121.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>234.386</b>	<b>149.361</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>234.386</b>	<b>149.361</b>
<b>Passiver</b>		<b>902.164</b>	<b>776.115</b>
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		



## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	560.796	346.465
Andre omkostninger til social sikring	13.841	14.585
Øvrige personaleomkostninger	20.539	13.627
	<u>595.176</u>	<u>374.677</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.126	-1.992
Regulering af udskudt skat	2.492	3.635
	<u>11.618</u>	<u>1.643</u>

**3 Udskudte skatteaktiver**  
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter .

## 4 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	500.000	126.754	0	626.754
Årets resultat	<u>0</u>	<u>41.024</u>	<u>0</u>	<u>41.024</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>167.778</u>	<u>0</u>	<u>667.778</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål med en årlig leje DKK 113.448. Fra lejers side kan lejeaftalen opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter til årsrapporten

### 6 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Bruno Bøgeskov Pedersen Holding ApS, Egebakken 32, 7400 Herning

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Finércentral A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Sidste år omfatter perioden 1. oktober - 30. juni og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame, administration og tab på debitorer mv.

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt afgivne og indvundne kontantrabatter mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

### 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### 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 tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

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