

Herning Finércentral A/S

Allingevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 30 28 21 40

Årsrapport for 2017/18

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2018

Bruno Bøgeskov Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. september 2018

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 2017/18 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 Etiske 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 11. september 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Leo Pedersen, MNE-nr. 15452

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Søren Peter Jakobsen Kirsten Sørensen Bruno Bøgeskov Pedersen
Direktionen	Bruno Bøgeskov Pedersen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning
Pengeinstitut	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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		629.048	681.842
Personaleomkostninger	1	-512.019	-511.458
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-18.630</u>	<u>-18.630</u>
Resultat af primær drift		98.399	151.754
Andre finansielle indtægter		3.803	5.681
Andre finansielle omkostninger		<u>-613</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		101.589	157.435
Skat af årets resultat	2	<u>-22.345</u>	<u>-34.635</u>
Årets resultat		<u>79.244</u>	<u>122.800</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Overført resultat		<u>79.244</u>	<u>-127.200</u>
		<u>79.244</u>	<u>122.800</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.602	27.232
Materielle anlægsaktiver	8.602	27.232
Andre tilgodehavender	39.375	39.375
Finansielle anlægsaktiver	39.375	39.375
Anlægsaktiver	47.977	66.607
Råvarer og hjælpematerialer	86.100	92.532
Varer under fremstilling	16.000	9.600
Varebeholdninger	102.100	102.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.541	342.881
Udskudte skatteaktiver	3.976	889
Periodeafgrænsningsposter	9.027	16.331
Tilgodehavender	221.544	360.101
Likvide beholdninger	368.781	468.975
Omsætningsaktiver	692.425	931.208
Aktiver	740.402	997.815

Passiver

Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	119.822	40.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Egenkapital	619.822	790.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.999	48.138
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.157	41.651
Anden gæld	102.424	117.448
Kortfristede gældsforpligtelser	120.580	207.237
Gældsforpligtelser	120.580	207.237
Passiver	740.402	997.815
Eventualforpligtelser	5	

Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	477.749	480.136		
Andre omkostninger til social sikring	11.813	8.679		
Øvrige personaleomkostninger	22.457	22.643		
	<u>512.019</u>	<u>511.458</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.432	34.598		
Regulering af udskudt skat	-3.087	37		
	<u>22.345</u>	<u>34.635</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	40.578	250.000	790.578
Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	79.244	0	79.244
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>119.822</u>	<u>0</u>	<u>619.822</u>
5 Eventualforpligtelser				
Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 57.500.				

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

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Finércentral A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 kontribatter 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.

Egenkapital

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

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.