

Herning Finércentral A/S

Allingevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 30 28 21 40

Årsrapport for 2016/17

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2017

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	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. september 2017

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 2016/17 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 15. september 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Pedersen

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		681.842	654.165
Personaleomkostninger	1	-511.458	-595.176
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-18.630</u>	<u>-10.028</u>
Resultat af primær drift		151.754	48.961
Andre finansielle indtægter		<u>5.681</u>	<u>3.681</u>
Resultat før skat		157.435	52.642
Skat af årets resultat	2	<u>-34.635</u>	<u>-11.618</u>
Årets resultat		<u>122.800</u>	<u>41.024</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Overført resultat		<u>-127.200</u>	<u>41.024</u>
		<u>122.800</u>	<u>41.024</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.232	45.862
Materielle anlægsaktiver	27.232	45.862
Andre tilgodehavender	39.375	39.375
Finansielle anlægsaktiver	39.375	39.375
Anlægsaktiver	66.607	85.237
Råvarer og hjælpematerialer	92.532	48.391
Varer under fremstilling	9.600	9.600
Varebeholdninger	102.132	57.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	342.881	281.388
Udsudte skatteaktiver	889	926
Periodeafgrænsningsposter	16.331	13.398
Tilgodehavender	360.101	295.712
Likvide beholdninger	468.975	463.224
Omsætningsaktiver	931.208	816.927
Aktiver	997.815	902.164

Passiver

Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	40.578	167.778
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Egenkapital	790.578	667.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.138	12.289
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.651	7.053
Anden gæld	117.448	215.044
Kortfristede gældsforpligtelser	207.237	234.386
Gældsforpligtelser	207.237	234.386
Passiver	997.815	902.164
Eventualforpligtelser	5	
Nærtstående parter	6	
Personaleforhold	7	

Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	480.136	560.796
Andre omkostninger til social sikring	8.679	13.841
Øvrige personaleomkostninger	22.643	20.539
	<u>511.458</u>	<u>595.176</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	34.598	9.126
Regulering af udskudt skat	37	2.492
	<u>34.635</u>	<u>11.618</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	167.778	0	667.778
Årets resultat	0	-127.200	250.000	122.800
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>40.578</u>	<u>250.000</u>	<u>790.578</u>

Aktiekapitalen består af 50 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør DKK 57.000.

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

7 Personaleforhold

Antal medarbejdere

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Finércentral A/S for 2016/17 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.

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 kontrantrabatter 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.