
Skjern Bilen Holding A/S

Teglvænget 9, 7400 Herning

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 49 90 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2019

John Skov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Skjern Bilen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. december 2019

Direktion

John Skov

Bestyrelse

Anette Juul Andersen
formand

Kristian Damgård Andersen

John Skov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skjern Bilen Holding A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Bilen Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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.

Esbjerg, den 20. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Bilen Holding A/S
Teglvænget 9
7400 Herning

CVR-nr.: 31 49 90 03
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Anette Juul Andersen, formand
Kristian Damgård Andersen
John Skov

Direktion

John Skov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Torvet 18
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.696.745	3.822.760	5.843.151
Andre driftsindtægter		480.000	655.230	480.000
Andre eksterne omkostninger		-80.576	-43.903	-90.600
Bruttoresultat		4.096.169	4.434.087	6.232.551
Personaleomkostninger	2	-626.753	-593.399	-601.955
Resultat før finansielle poster		3.469.416	3.840.688	5.630.596
Andre finansielle indtægter	3	2.868	0	98.070
Andre finansielle omkostninger	4	-173.425	-190.738	-71.369
Resultat før skat		3.298.859	3.649.950	5.657.297
Skat af årets resultat	5	85.197	28.962	26.956
Årets resultat		3.384.056	3.678.912	5.684.253

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.100.000	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.303.255	3.822.760	5.843.151
Overført resultat	-412.689	-143.848	-158.898
	3.384.056	3.678.912	5.684.253

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	31.134.553	27.437.808	23.515.048
Finansielle anlægsaktiver		31.134.553	27.437.808	23.515.048
Anlægsaktiver		31.134.553	27.437.808	23.515.048
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.595.295	42.255.695	607.269
Andre tilgodehavender		0	0	47.561
Udskudt skatteaktiv		0	28.962	0
Selskabsskat		85.197	0	26.956
Periodeafgrænsningsposter		54.600	0	0
Tilgodehavender		42.735.092	42.284.657	681.786
Værdipapirer		8.136	5.268	5.760
Likvide beholdninger		433	0	83.067
Omsætningsaktiver		42.743.661	42.289.925	770.613
Aktiver		73.878.214	69.727.733	24.285.661

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.005.000	1.005.000	1.005.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.208.553	14.511.808	10.689.048
Overført resultat		7.157.437	7.570.127	7.713.974
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.100.000	0	0
Egenkapital	7	26.470.990	23.086.935	19.408.022
Hensættelse til udskudt skat		0	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0	0
Kreditinstitutter		0	28.643	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.907.734	43.581.670	2.004.699
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.924.315	2.811.815	2.703.715
Anden gæld		2.575.175	218.670	169.225
Kortfristede gældsforpligtelser		47.407.224	46.640.798	4.877.639
Gældsforpligtelser		47.407.224	46.640.798	4.877.639
Passiver		73.878.214	69.727.733	24.285.661
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at eje aktier i datterselskaber.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	522.751	522.664	532.078
Pensioner	67.200	64.800	64.800
Andre omkostninger til social sikring	5.236	5.197	4.477
Andre personaleomkostninger	31.566	738	600
	626.753	593.399	601.955
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	1
3 Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	0	95.310
Andre finansielle indtægter	2.868	0	2.760
	2.868	0	98.070
4 Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	147.100	0
Andre finansielle omkostninger	173.425	43.638	71.369
	173.425	190.738	71.369

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-85.197	0	-26.956
Årets udskudte skat	0	-28.962	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-28.962	0	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	28.962	0	0
	-85.197	-28.962	-26.956
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	725.749	802.989	1.244.605
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-810.946	-831.951	-1.271.561
	-85.197	-28.962	-26.956

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	12.926.000	12.826.000	12.776.000
Tilgang i årets løb	0	100.000	50.000
Kostpris 30. juni	12.926.000	12.926.000	12.826.000
Værdireguleringer 1. juli	14.511.808	10.689.048	9.545.897
Årets resultat	3.696.745	3.822.760	5.843.151
Udbytte til moderselskabet	0	0	-4.700.000
Værdireguleringer 30. juni	18.208.553	14.511.808	10.689.048
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	31.134.553	27.437.808	23.515.048

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Herning Bilen Rute ApS	Herning	DKK 126.000	100%
Herning Bilen A/S	Herning	DKK 750.000	100%
Herning Bilen Specialruter A/S	Herning	DKK 1.490.135	100%
Herning Bilen Finans ApS	Herning	DKK 50.000	100%
Herning Bilen Finans II ApS	Herning	DKK 50.000	100%
Herning Bilen Finans III ApS	Herning	DKK 50.000	100%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.005.000	14.511.808	7.570.126	0	23.086.934
Årets resultat	0	-1.303.255	-412.689	5.100.000	3.384.056
Egenkapital 30. juni	1.005.000	13.208.553	7.157.437	5.100.000	26.470.990

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for egen og koncernselskabers bankforbindelse:

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i datterselskaber til en samlet regnskabs- mæssig værdi af	31.134.553	27.437.808	23.515.048

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. Selskabet har endvidere kautioneret for visse leasingforpligtelser i koncernselskaber.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

John Skov, Herning Holding ApS med hjemsted i Herning

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Bilen Holding A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Fælles Holding Herning ApS, CVR-nr. 39 85 09 23 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

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 moderselskabet 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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