
Skjern Bilen Holding A/S

Teglvænget 9, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 49 90 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/12 2016

John Skov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2016

Direktion

John Skov

Bestyrelse

Anette Juul Andersen
formand

Kristian Damgård Andersen

John Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skjern Bilen Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Bilen Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 21. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

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 2009
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Anette Juul Andersen, formand
Kristian Damgård Andersen
John Skov

Direktion

John Skov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Andelskassen MidtVest
Strøget 36
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at eje aktier i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 6.193.517, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 21.673.769.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		6.558.385	2.345.796	2.267.715
Andre driftsindtægter		240.000	0	0
Andre eksterne omkostninger		-134.257	-28.696	-65.475
Bruttoresultat		6.664.128	2.317.100	2.202.240
Personaleomkostninger	1	-645.618	-643.246	-360.769
Resultat før finansielle poster		6.018.510	1.673.854	1.841.471
Andre finansielle indtægter	2	91.500	52.100	548.291
Andre finansielle omkostninger	3	-19.195	-112.774	-565.992
Resultat før skat		6.090.815	1.613.180	1.823.770
Skat af årets resultat	4	102.702	171.415	91.507
Årets resultat		6.193.517	1.784.595	1.915.277

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.950.000	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.858.385	2.987.512	-374.001
Overført resultat	-3.614.868	-1.202.917	2.289.278
	6.193.517	1.784.595	1.915.277

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	22.321.897	15.763.512	15.417.716
Finansielle anlægsaktiver		22.321.897	15.763.512	15.417.716
Anlægsaktiver		22.321.897	15.763.512	15.417.716
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.524.746	1.625.258	991.353
Andre tilgodehavender		7.500	0	41.688
Selskabsskat		102.702	171.415	91.490
Periodeafgrænsningsposter		50.000	0	0
Tilgodehavender		5.684.948	1.796.673	1.124.531
Værdipapirer		3.000	11.352	13.800
Likvide beholdninger		329.565	593	4.101
Omsætningsaktiver		6.017.513	1.808.618	1.142.432
Aktiver		28.339.410	17.572.130	16.560.148

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.005.000	1.005.000	1.005.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.845.897	2.987.512	0
Overført resultat		7.872.872	11.487.740	12.690.657
Foreslået udbytte for regnskabsåret		7.950.000	0	0
Egenkapital	6	21.673.769	15.480.252	13.695.657
Hensættelse til udskudt skat		0	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.423.460	1.561.703	2.254.622
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.010	325.038	409.319
Anden gæld		162.171	205.137	200.550
Kortfristede gældsforpligtelser		6.665.641	2.091.878	2.864.491
Gældsforpligtelser		6.665.641	2.091.878	2.864.491
Passiver		28.339.410	17.572.130	16.560.148
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Nærtstående parter	8			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	570.894	565.796	311.995
Pensioner	70.800	73.613	30.672
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240	810
Andre personaleomkostninger	600	597	17.292
	645.618	643.246	360.769
2 Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	91.500	52.100	543.000
Andre finansielle indtægter	0	0	5.291
	91.500	52.100	548.291
3 Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	88.200	528.500
Andre finansielle omkostninger	19.195	24.574	37.492
	19.195	112.774	565.992
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-102.702	-171.415	-91.490
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	-17
	-102.702	-171.415	-91.507
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	1.339.979	379.097	446.824
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-1.442.681	-550.512	-538.314
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	-17
	-102.702	-171.415	-91.507

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014
5 Kapitalandele i dattervirksomheder			
Kostpris 1. juli	12.776.000	12.776.000	5.776.000
Tilgang i årets løb	0	0	7.000.000
Kostpris 30. juni	<u>12.776.000</u>	<u>12.776.000</u>	<u>12.776.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	2.987.512	2.641.716	4.774.001
Årets resultat	6.558.385	2.345.796	2.267.715
Udbytte til moderselskabet	0	-2.000.000	-4.400.000
Værdireguleringer 30. juni	<u>9.545.897</u>	<u>2.987.512</u>	<u>2.641.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>22.321.897</u>	<u>15.763.512</u>	<u>15.417.716</u>

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%

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	1.005.000	2.987.512	11.487.740	0	15.480.252
Årets resultat	0	1.858.385	-3.614.868	7.950.000	6.193.517
Egenkapital 30. juni	<u>1.005.000</u>	<u>4.845.897</u>	<u>7.872.872</u>	<u>7.950.000</u>	<u>21.673.769</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for egen og koncernselskabers bankforbindelse:			
Aktier i datterselskaber til en samlet regnskabsmæssig værdi af	22.321.897	15.763.512	15.417.716

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anette Juul Andersen, Herning Holding 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.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS med hjemsted i Herning
John Skov, Herning Holding ApS med hjemsted i Herning

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter (fortsat)

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for

Navn

Hjemsted

Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS, CVR-nr. 34
89 10 52

Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skjern Bilen Holding A/S for 2015/16 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 Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS, CVR-nr. 34 89 10 52 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.

Regnskabspraksis

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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. Den danske selskabsskat 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. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 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.

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 nominal værdi.