
Herning Bilen A/S

Rind Kirkevej 17, 7400 Herning

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 31 49 96 15

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/1 2023

John Skov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Herning Bilen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. januar 2023

Direktion

John Skov
Direktør

Bestyrelse

Anette Juul Andersen
Formand

John Skov

Kristian Damgård Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Herning Bilen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabets lokaler er nedbrændt den 28. maj 2022 og regnskabsmaterialer for tidligere og indeværende år er gået tabt i forbindelse hermed. Selskabet har således overtrådt bogføringslovens § 10 om opbevaring af regnskabsmaterialet for tidligere og indeværende år.

Esbjerg, den 5. januar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning Bilen A/S Rind Kirkevej 17 7400 Herning CVR-nr: 31 49 96 15 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 24. juni 2008 Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Anette Juul Andersen, formand John Skov Kristian Damgård Andersen
Direktion	John Skov
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	3	2.741.141	1.081.021
Personaleomkostninger	4	-1.909.845	-1.751.551
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-1.045.477	-773.566
Resultat før finansielle poster		-214.181	-1.444.096
Finansielle indtægter	6	61.400	106.237
Finansielle omkostninger	7	-100.063	-103.221
Resultat før skat		-252.844	-1.441.080
Skat af årets resultat	8	55.297	317.037
Årets resultat		-197.547	-1.124.043

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	-1.197.547	-1.124.043
	-197.547	-1.124.043

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		966.280	2.101.525
Indretning af lejede lokaler		0	56.337
Materielle anlægsaktiver	9	966.280	2.157.862
Deposita		93.750	93.750
Finansielle anlægsaktiver		93.750	93.750
Anlægsaktiver		1.060.030	2.251.612
Råvarer og hjælpematerialer		0	30.000
Varebeholdninger		0	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		793.262	381.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.071.100
Andre tilgodehavender		896.338	631.528
Selskabsskat		0	213.224
Periodeafgrænsningsposter		32.906	58.573
Tilgodehavender		1.722.506	4.355.776
Værdipapirer		12.600	12.720
Likvide beholdninger		3.323.540	1.202.220
Omsætningsaktiver		5.058.646	5.600.716
Aktiver		6.118.676	7.852.328

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		750.000	750.000
Overført resultat		287.750	1.485.297
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		2.037.750	2.235.297
Hensættelse til udskudt skat		180.495	278.996
Hensatte forpligtelser		180.495	278.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		538.298	118.168
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.737.159	4.284.372
Selskabsskat		43.204	0
Anden gæld		581.770	935.495
Kortfristede gældsforpligtelser		3.900.431	5.338.035
Gældsforpligtelser		3.900.431	5.338.035
Passiver		6.118.676	7.852.328
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	750.000	1.485.297	0	2.235.297
Årets resultat	0	-1.197.547	1.000.000	-197.547
Egenkapital 30. juni	750.000	287.750	1.000.000	2.037.750

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

Selskabets lokaler er nedbrændt den 28. maj 2022. I forbindelse hermed er det fysiske regnskabsmateriale gået tabt. Selskabet har derfor ikke mulighed for at overholde bogføringslovens regler om opbevaring af bilagsmateriale. Det er lykkedes selskabet at retablere bogholderiet til brug for regnskabsaflægningen for 2021/22.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rute- og turistbuskørsel samt dermed beslægtet virksomhed.

3. Særlige poster

Kompensation faste omkostninger Covid-19
Erstatning i forbindelse med brand

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
	265.688	446.045
	<u>527.512</u>	<u>0</u>
	<u>793.200</u>	<u>446.045</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger
Pensioner
Andre omkostninger til social sikring
Andre personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
	1.552.412	1.399.123
	259.764	241.765
	21.955	39.379
	75.714	71.284
	<u>1.909.845</u>	<u>1.751.551</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>5</u>	<u>6</u>
--	----------	----------

5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver
Gevinst og tab ved afhændelse

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
	1.043.317	858.266
	<u>2.160</u>	<u>-84.700</u>
	<u>1.045.477</u>	<u>773.566</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	61.400	101.300
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4.937</u>
	<u>61.400</u>	<u>106.237</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
7. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	88.300	95.800
Andre finansielle omkostninger	<u>11.763</u>	<u>7.421</u>
	<u>100.063</u>	<u>103.221</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
8. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	43.204	-213.224
Årets udskudte skat	<u>-98.501</u>	<u>-103.813</u>
	<u>-55.297</u>	<u>-317.037</u>

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	7.274.779	335.646
Afgang i årets løb	-2.035.000	-335.646
Kostpris 30. juni	<u>5.239.779</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	5.173.254	279.306
Årets afskrivninger	744.744	7.683
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.644.499	-286.989
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>4.273.499</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>966.280</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3-16 år</u>	<u>10 år</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant TDKK 1.000 med pant i varedebitorer med en bogført værdi på	793.262	381.351
---	---------	---------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode ca.	70.350	1.625.000
--	--------	-----------

Noter til årsregnskabet

Andre 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.

Herning Bilen A/S hæfter for Herning Bilen Specialruter A/S' kontraktkørsel med Ringkøbing-Skjern Kommune, delaftalerne 1A, 1B og 1C.

Der er afgivet bankgaranti DKK 300.000 for kørsel.

Selskabet har kautioneret for koncernens samlede mellemværende med bankforbindelse. Selskabet har endvidere kautioneret for visse leasingforpligtelser i koncernselskaber.

11. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

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

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Bilen A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af kørsel indregnes nettoomsætning, når kørslen er gennemført, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved kørslen vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

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.

Selskabet er sambeskattet med Fælles Holding Herning Holding ApS og datterselskaber hertil. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-16 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og 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 gældsmetode 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 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 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.