

HBC Herning ApS

Nystedvej 19

7400 Herning

CVR-nummer 33031807

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016



Nicki Møller

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

HBC Herning ApS
Nystedvej 19
7400 Herning

Hjemstedskommune: Herning
CVR-nummer: 33031807
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Nicki Møller
Tommy Pedersen

Pengeinstitut

Spar Nord

Advokat

Advokat Søjborg

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:

Per Tange

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HBC Herning ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

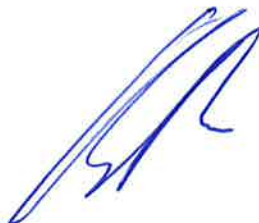
Herning, 23. maj 2016

Direktionen:

Nicki Møller



Tommy Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HBC Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBC Herning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 23. maj 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsvirksomhed med godstransport og der med beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Der er foretaget forskellige tiltag for at vende udviklingen. Urentabel ruter er nedlagt og brugen af underleverandører er faldet. Derudover er der foretaget en reduktion i det faste personale, dette tiltag er dog ikke slået igennem i 2015. Posten autodrift tynger ligeledes regnskabet. Leasing biler forsøges afsat til anden side så de ikke står ubenyttet. En leasing aftale udløb i 2015 hvilket skulle nedbringe posten fremadrettet.

Det er ledelsens opfattelse at egenkapitalen vil kunne reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår, og at de nødvendige kredit faciliteter stilles til rådighed for den fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger foretages ved regnskabsudarbejdelsen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år Scrapværdi DKK 17.000

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter indregnes ved regnskabsudarbejdelsen.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	1.057.801	1.769
1	Personaleomkostninger	-1.532.749	-1.541
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-35.479	-25
	Resultat før finansielle poster	-510.427	204
	Finansielle indtægter	318	0
	Finansielle omkostninger	-21.077	-25
	Resultat før skat	-531.186	178
2	Skat af årets resultat	109.818	-38
	Årets resultat	-421.368	140
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-421.368	140
	Resultatdisponering i alt	-421.368	140

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.206	82
	Materielle anlægsaktiver	46.206	82
	Anlægsaktiver i alt	46.206	82
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.554	394
	Udskudte skatteaktiver	53.063	0
	Andre tilgodehavender	26.124	54
	Periodeafgrænsningsposter	86.266	94
	Tilgodehavender	461.007	543
	Likvide beholdninger	0	300
	Omsætningsaktiver i alt	461.007	843
	Aktiver i alt	507.213	924

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-193.191	228
3	Egenkapital i alt	-113.191	308
	Hensættelser til udskudt skat	0	57
	Hensatte forpligtelser	0	57
	Kreditinstitutter	63.995	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.743	184
	Selskabsskat	0	15
	Anden gæld	374.665	360
	Kortfristede gældsforpligtelser	620.403	559
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	620.403	616
	Passiver i alt	507.213	924
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	1.440.161	1.366	
Andre omkostninger til social sikring	92.587	174	
Personaleomkostninger i alt	1.532.749	1.541	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	18	
Regulering af udskudt skat	-109.818	24	
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	-4	
Skat af årets resultat i alt	-109.818	38	
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	228	308
Årets resultat	0	-421	-421
Egenkapital ultimo	80	-193	-113

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive vognmandsvirksomhed med godstransport og dermed beslægtet formål.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -114 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening jf. ledelsesberetningen.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabets årsregnskab aflægges efter going concern princippet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2016.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Selskabet har følgende leasing- og leje forpligtigelser:

Mercedes Benz Finans Danmark:

AE37694 Mercedes Truck, med en variabel afgift DKK 8.749 ekskl. moms med resterende løbetid på 11 måneder

AK38455 Renault Master Van, med en variabel afgift DKK 3.899 ekskl. moms med resterende løbetid på 11 måneder

Finans Nord:

Reg.nr. AF9772 med en variabel afgift DKK 6.125 med en resterende løbetid på 5 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtigelse.