
Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS

Fejerskovparken 124, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 89 10 52

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

Anette Juul Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2016

Direktion

Anette Juul Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet og koncernregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet og koncernregnskabet for Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet og koncernregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og koncernregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab og et koncernregnskab, 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 og et koncernregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og koncernregnskabet 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 og koncernregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og koncernregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og koncernregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab og et koncernregnskab, 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 og koncernregnskabet.

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 og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 og koncernregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og koncernregnskabet.

Skjern, den 21. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS
Fejerskovparken 124
7400 Herning

CVR-nr.: 34 89 10 52
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 18. december 2012
Hjemstedskommune: Herning

Direktion Anette Juul Andersen

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

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2015/16	2014/15	2013/14
	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	58.409	49.616	55.411
Resultat af ordinær primær drift	8.130	3.210	3.906
Resultat før finansielle poster	8.551	3.613	4.126
Årets resultat	3.974	1.034	1.124
Balance			
Balancesum	50.089	55.419	58.777
Egenkapital	9.892	6.018	5.083
Pengestrømme			
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	17.444	8.125	11.208
- investeringsaktivitet	-1.142	-5.965	-17.559
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-4.857	-9.432	-18.758
- finansieringsaktivitet	-7.286	-3.513	6.518
Årets forskydning i likvider	9.016	-1.353	167
Antal medarbejdere	114	115	128
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	17,1%	6,5%	7,0%
Soliditetsgrad	19,7%	10,9%	8,6%
Forrentning af egenkapital	50,0%	18,6%	24,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.973.659, og koncernens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 9.892.108.

Resultatet svarer til det forventede og 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	Koncern		Moderselskab	
		2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		58.409.201	49.615.894	-9.781	-4.781
Personaleomkostninger	1	-40.921.217	-36.232.755	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-8.937.347	-9.770.445	0	0
Resultat før finansielle poster		8.550.637	3.612.694	-9.781	-4.781
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	4.129.011	1.189.730
Finansielle indtægter		0	1.300	0	0
Finansielle omkostninger	3	-1.188.545	-1.665.040	-189.405	-198.616
Resultat før skat		7.362.092	1.948.954	3.929.825	986.333
Skat af årets resultat	4	-1.323.927	-319.958	43.834	47.798
Resultat før minoritetsinteresser		6.038.165	1.628.996	3.973.659	1.034.131
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat		-2.064.506	-594.865	0	0
Årets resultat		3.973.659	1.034.131	3.973.659	1.034.131

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.170.989	1.189.730
Overført resultat	4.944.648	-255.399
	3.973.659	1.034.131

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		DKK	DKK	DKK	DKK
Grunde og bygninger		2.126.708	2.186.522	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.134.504	35.625.107	0	0
Indretning af lejede lokaler		539.676	707.517	0	0
Materielle anlægsaktiver	5	30.800.888	38.519.146	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0	14.449.179	10.320.168
Andre tilgodehavender	7	348.750	425.500	0	0
Finansielle anlægsaktiver		348.750	425.500	14.449.179	10.320.168
Anlægsaktiver		31.149.638	38.944.646	14.449.179	10.320.168
Færdigvarer og handelsvarer		676.900	837.500	0	0
Varebeholdninger		676.900	837.500	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.639.265	12.620.926	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	47.798	49.607
Andre tilgodehavender		2.688.242	2.156.820	0	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	0	0	0
Selskabsskat		0	0	43.821	47.798
Periodeafgrænsningsposter		312.580	769.726	0	0
Tilgodehavender		15.640.087	15.547.472	91.619	97.405
Værdipapirer		15.000	56.760	0	0
Likvide beholdninger		2.607.428	32.870	800.000	0
Omsætningsaktiver		18.939.415	16.474.602	891.619	97.405
Aktiver		50.089.053	55.419.248	15.340.798	10.417.573

Balance 30. juni

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.935.873	4.106.862
Overført resultat		6.962.108	5.838.449	6.676.236	1.731.587
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.850.000	99.800	200.000	99.800
Egenkapital	8	9.892.108	6.018.249	9.892.109	6.018.249
Minoritetsinteresser		7.224.590	5.160.084	0	0
Hensættelse til udskudt skat	9	2.634.549	2.509.855	0	0
Hensatte forpligtelser		2.634.549	2.509.855	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		971.187	1.047.652	0	0
Leasingforpligtelser		8.047.752	17.867.374	0	0
Selskabsskat		1.178.031	408.948	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	10.196.970	19.323.974	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	78.000	78.085	0	0
Kreditinstitutter		0	6.514.395	0	3.558.466
Leasingforpligtelser	10	7.087.000	4.303.844	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.339.596	2.637.199	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	5.444.939	837.108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.010	325.038	0	0
Selskabsskat	10	382.886	435.119	0	0
Anden gæld		10.173.344	8.113.406	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		20.140.836	22.407.086	5.448.689	4.399.324
Gældsforpligtelser		30.337.806	41.731.060	5.448.689	4.399.324
Passiver		50.089.053	55.419.248	15.340.798	10.417.573
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13				
Nærtstående parter	14				

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern	
		2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		3.973.659	1.034.131
Reguleringer	11	13.514.325	12.349.008
Ændring i driftskapital	12	1.580.293	-2.336.220
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		19.068.277	11.046.919
Renteindbetalinger og lignende		5.000	1.300
Renteudbetalinger og lignende		-1.146.786	-1.653.104
Pengestrømme fra ordinær drift		17.926.491	9.395.115
Betalt selskabsskat		-482.383	-1.269.782
Pengestrømme fra driftsaktivitet		17.444.108	8.125.333
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.856.889	-9.432.445
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-119.500
Salg af materielle anlægsaktiver		3.637.800	3.586.592
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		76.750	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.142.339	-5.965.353
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-76.550	-22.982
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-72.958	-109.438
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-10.775.841	-12.363.919
Indgåelse af leasingforpligtelser		3.739.375	9.081.592
Betalt udbytte		-99.800	-98.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.285.774	-3.513.147
Ændring i likvider		9.015.995	-1.353.167
Likvider 1. juli		-6.351.807	-4.986.400
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-41.760	-12.240
Likvider 30. juni		2.622.428	-6.351.807
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.607.428	32.870
Værdipapirer		15.000	56.760
Kassekredit		0	-6.441.437
Likvider 30. juni		2.622.428	-6.351.807

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	35.123.311	30.810.134	0	0
Pensioner	4.352.376	3.947.586	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.115.749	1.097.816	0	0
Andre personaleomkostninger	329.781	415.087	0	0
	40.921.217	36.270.623	0	0
Overført til produktionslønninger	0	-37.868	0	0
	40.921.217	36.232.755	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion	1.536.215	1.541.312	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	114	115	0	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.769.094	9.875.561	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-831.747	-105.116	0	0
	8.937.347	9.770.445	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	91.500	17.700
Andre finansielle omkostninger	1.188.545	1.665.040	97.905	180.916
	1.188.545	1.665.040	189.405	198.616
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.178.031	382.886	-43.821	-47.798
Årets udskudte skat	124.694	-62.928	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21.202	0	-13	0
	1.323.927	319.958	-43.834	-47.798
Skat af årets resultat fordeles således:				
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	1.619.660	458.004	864.562	231.788
Skatteeffekt af:				
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	7.968	33.081	-908.383	-279.586
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-171.127	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21.202	0	-13	0
Udnyttelse af ikke aktiveret skat	-324.903	0	0	0
	1.323.927	319.958	-43.834	-47.798

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.401.150	62.692.389	1.688.846	66.782.385
Tilgang i årets løb	0	4.856.889	0	4.856.889
Afgang i årets løb	0	-5.384.150	0	-5.384.150
Kostpris 30. juni	<u>2.401.150</u>	<u>62.165.128</u>	<u>1.688.846</u>	<u>66.255.124</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	214.628	27.077.164	981.329	28.273.121
Årets afskrivninger	59.814	9.531.557	167.841	9.759.212
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.578.097	0	-2.578.097
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>274.442</u>	<u>34.030.624</u>	<u>1.149.170</u>	<u>35.454.236</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.126.708</u>	<u>28.134.504</u>	<u>539.676</u>	<u>30.800.888</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>2-15 år</u>	<u>7-10 år</u>	
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>22.587.525</u>	<u>0</u>	<u>22.587.525</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	6.213.306	6.213.306
Kostpris 30. juni	6.213.306	6.213.306
Værdireguleringer 1. juli	4.106.862	2.917.132
Årets resultat	4.129.011	1.189.730
Værdireguleringer 30. juni	8.235.873	4.106.862
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	14.449.179	10.320.168

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel
Skjern Bilen Holding A/S	Herning	DKK 1.005.000	66,67%

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	425.500
Afgang i årets løb	-76.750
Kostpris 30. juni	348.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	348.750

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

Koncern

	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	80.000	0	5.838.449	99.800	6.018.249
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets opskrivning	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.123.659	2.850.000	3.973.659
Egenkapital 30. juni	80.000	0	6.962.108	2.850.000	9.892.108

Moderselskab

Egenkapital 1. juli	80.000	4.106.862	1.731.588	99.800	6.018.250
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-1.170.989	4.944.648	200.000	3.973.659
Egenkapital 30. juni	80.000	2.935.873	6.676.236	200.000	9.892.109

Der er ikke udstedt anparter. Ingen anparter har særlige rettigheder,

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	2.640.753	2.516.059	0	0
Låneomkostninger	-6.204	-6.204	0	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-381.903	-723.306	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	381.903	723.306	0	0
	2.634.549	2.509.855	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	381.903	723.306	0	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-381.903	-723.306	0	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0	0	0

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	653.000	684.386	0	0
Mellem 1 og 5 år	318.187	363.266	0	0
Langfristet del	971.187	1.047.652	0	0
Inden for 1 år	78.000	78.085	0	0
	1.049.187	1.125.737	0	0
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	8.047.752	17.867.374	0	0
Langfristet del	8.047.752	17.867.374	0	0
Inden for 1 år	7.087.000	4.303.844	0	0
	15.134.752	22.171.218	0	0
Selskabsskat				
Mellem 1 og 5 år	1.178.031	408.948	0	0
Langfristet del	1.178.031	408.948	0	0
Inden for 1 år	382.886	435.119	0	0
	1.560.917	844.067	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-1.300
Finansielle omkostninger	1.188.545	1.665.040
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	8.937.347	9.770.445
Skat af årets resultat	1.323.927	319.958
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	2.064.506	594.865
	13.514.325	12.349.008
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	160.600	376.500
Ændring i tilgodehavender	-97.615	-1.173.046
Ændring i leverandører m.v.	1.517.308	-1.539.674
	1.580.293	-2.336.220

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.126.708	2.186.522	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Ejerpantebrev TDKK 1.500 i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på	2.126.708	2.186.522	0	0
Viksomhedspant, nominelt TDKK 1.000	1.696.445	1.417.564	0	0
Tranport i kørselsindtægter med en samlet regnskabsmæssig værdi på	280.158	366.740	0	0
Aktier i dattervirksomheder med en regnskabsmæssig værdi på	0	0	13.569.073	10.320.168
Pant TDKK 2.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på	11.508.034	12.182.319	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingselskaber:				
Leasede busser med en samlet regnskabsmæssig værdi på	22.587.525	27.690.269	0	0

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK	DKK
Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 4 år	300.000	300.000	0	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 år	710.000	710.000	0	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.351.594. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs-skatte og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

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

Koncernens bankforbindelse har over for andre kreditinstitutter stillet garantier vedrørende betaling af DKK 322.108 og har stillet arbejdsgarantier for DKK 2.000.000.

Der er ejendomsforbehold nominelt DKK 515.000 i minibusser.

14 Nærtstående parter

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtsående parter anses for gennemført på markedsvilkår

Ejerforhold

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

Anette Juul Andersen, Herning

Noter til årsregnskabet

14 Nærtstående parter (fortsat)

Koncernregnskab

Koncernen omfatter Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS (moderselskab) samt Skjern Bilen Holding A/S med de 100% ejede datterselskaber Herning Bilen A/S, Herning Bilen Specialruter A/S og Herning Bilen Rute ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Anette Juul Andersen, Herning Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Ved opgørelse af koncernresultat og koncernegenkapital anføres den del af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital, der kan henføres til minoritetsinteresser, som særskilte poster i resultatopgørelsen og balancen. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

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 datterselskaberne. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-15 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

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.

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Værdipapirer, 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$