
Herning Taxa

Sakskøbingvej 8, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 38 01 41 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling
den 16/4 2016

Søren Kjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Herning Taxa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. april 2016

Bestyrelse

Formand Niels Aaes Møller
formand

Karsten Søby Jensen

Steen Jensen

Claus Tarbensen

Karsten Bækgaard

Kritiske revisorer

Vi har gennemgået og godkendt nærværende årsrapport.

Per Jespersen

Kaj Ove Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Herning Taxa

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Taxa for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Herning, den 1. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Herning Taxa
Sakskøbingvej 8
7400 Herning

Telefon: 97127790
Telefax: 97225387

CVR-nr.: 38 01 41 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Niels Aaes Møller, formand
Karsten Søby Jensen
Steen Jensen
Claus Tarbensen
Karsten Bækgaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet DAHL
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

Sparekassen Thy
Dalgasgade 58
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningen, Herning Taxa, er en sammenslutning af hyrevognsejere, der har opnået bevilling til hyrekørsel i Herning Kommune.

Foreningens formål er at varetage tilladelsesindehavernes økonomiske interesser i forbindelse med taxikørsel, fastsættelse af priser samt personbefordring i øvrigt i Herning Kommune, samt at varetage fælles interesser over for de offentlige myndigheder m.v.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 47.200, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.909.685.

Årets resultat har levet op til ledelsens forventninger og anses som tilfredsstillende.

Årets resultat før skat og før regulering af acontoindbetalt driftsbidrag udgør DKK 490.677, som bestyrelsen foreslår tilbagebetalt med DKK 400.000 (DKK 10.000 pr. vognmand) som for meget opkrævet aconto driftsbidrag for 2015. Det resterende overskud på DKK 90.677 anvendes i foreningen til færdiggørelse af investering i chipterminaler.

Herning Taxa har i regnskabsåret afsluttet investering i og indkøring af teknisk samarbejde med Esbjerg Taxa. Herning Taxa har påbegyndt udskiftning og modernisering af vognanlæg, hvilket forventes afsluttet i det kommende regnskabsår. Årets resultat er påvirket af investering heri, herunder driftførte omkostninger til mindre nyanskaffelser i chipterminaler og skærme.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		6.703.285	7.586.002
Andre eksterne omkostninger		-2.766.005	-1.925.030
Bruttoresultat		3.937.280	5.660.972
Personaleomkostninger	1	-3.522.332	-3.661.107
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-314.177	-1.068.646
Resultat før finansielle poster		100.771	931.219
Finansielle indtægter	3	4.481	7.309
Finansielle omkostninger	4	-14.575	-9.012
Resultat før skat		90.677	929.516
Skat af årets resultat	5	-43.477	-229.472
Årets resultat		47.200	700.044

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		47.200	700.044
		47.200	700.044

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		573.161	588.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.290.964	685.898
Materielle anlægsaktiver	6	1.864.125	1.274.415
Anlægsaktiver		1.864.125	1.274.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.735.839	4.491.086
Andre tilgodehavender		13.047	8.136
Udskudt skatteaktiv	8	278.000	101.000
Periodeafgrænsningsposter		18.988	0
Tilgodehavender		5.045.874	4.600.222
Likvide beholdninger		2.539.693	3.550.034
Omsætningsaktiver		7.585.567	8.150.256
Aktiver		9.449.692	9.424.671

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Indskudskapital		421.255	431.530
Overført resultat		4.488.430	4.441.230
Egenkapital	7	4.909.685	4.872.760
Depositum, vognmænd Herning Taxa		419.225	933.450
Depositum, vognmænd Ikast Taxa		437.500	625.000
Langfristede gældsforpligtelser		856.725	1.558.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		591.911	342.542
Gæld/afregningskonto, vognmænd		2.045.426	1.809.510
Selskabsskat		158.477	302.472
Anden gæld		149.418	155.837
Periodeafgrænsningsposter		738.050	383.100
Kortfristede gældsforpligtelser		3.683.282	2.993.461
Gældsforpligtelser		4.540.007	4.551.911
Passiver		9.449.692	9.424.671
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		47.200	700.044
Reguleringer	10	367.747	1.299.821
Ændring i driftskapital	11	377.662	830.003
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		792.609	2.829.868
Renteindbetalinger og lignende		4.481	7.309
Renteudbetalinger og lignende		-14.573	-9.015
Pengestrømme fra ordinær drift		782.517	2.828.162
Betalt selskabsskat		-364.472	-246.075
Pengestrømme fra driftsaktivitet		418.045	2.582.087
Køb af materielle anlægsaktiver		-904.886	-720.355
Salg af materielle anlægsaktiver		1.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-903.886	-720.355
Tilbagebetaling af depositum vognmænd Herning		-514.225	-66.675
Nettoindskud medlemmer		-10.275	-30.823
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-524.500	-97.498
Ændring i likvider		-1.010.341	1.764.234
Likvider 1. januar		3.550.034	1.785.800
Likvider 31. december		2.539.693	3.550.034
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.539.693	3.550.034
Likvider 31. december		2.539.693	3.550.034

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.090.406	3.173.833
Pensioner	344.293	315.899
Andre omkostninger til social sikring	59.996	142.904
Andre personaleomkostninger	27.637	28.471
	<u>3.522.332</u>	<u>3.661.107</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	<u>483.592</u>	<u>499.059</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	315.177	1.068.646
Gevinst og tab ved afhændelse	-1.000	0
	<u>314.177</u>	<u>1.068.646</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.481	7.309
	<u>4.481</u>	<u>7.309</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.575	9.012
	<u>14.575</u>	<u>9.012</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	220.477	388.472
Årets udskudte skat	-177.000	-159.000
	<u>43.477</u>	<u>229.472</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	744.250	5.863.031
Tilgang i årets løb	0	904.886
Afgang i årets løb	0	-278.868
Kostpris 31. december	744.250	6.489.049
Ned- og afskrivninger 1. januar	155.733	5.177.133
Årets afskrivninger	15.356	299.820
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-278.868
Ned- og afskrivninger 31. december	171.089	5.198.085
Regnskabsmæssig værdi 31. december	573.161	1.290.964
Afskrives over	40 år	3-5 år

7 Egenkapital

	Indskudskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	431.530	4.441.230	4.872.760
Ind- og udtræden	-10.275	0	-10.275
Årets resultat	0	47.200	47.200
Egenkapital 31. december	421.255	4.488.430	4.909.685

8 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-195.000	-101.000
Periodeafgrænsningsposter	-83.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	278.000	101.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	278.000	101.000
Regnskabsmæssig værdi	278.000	101.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebrev DKK 2.850.000 med pant i ejendommen Saksøbingvej 8 med regnskabsmæssig værdi på	573.161	588.517
Ejerpantebrev DKK 2.500.000 med sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar ligger i eget depot.		
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-4.481	-7.309
Finansielle omkostninger	14.575	9.012
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	314.176	1.068.646
Skat af årets resultat	43.477	229.472
	<u>367.747</u>	<u>1.299.821</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-268.652	819.147
Ændring i leverandører m.v.	646.314	10.856
	<u>377.662</u>	<u>830.003</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Taxa for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

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 foreningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder udgifter til vedligeholdelse, lokaler, kontorhold samt salg og distribution mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt foreningens 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 minus 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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.