
Fælles Holding Herning ApS

Fejerskovparken 124, Lind, 7400 Herning

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 3/9 - 30/6)

CVR-nr. 39 85 09 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2019

Anette Juul Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 3. september - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 3. september - 30. juni 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. september 2018 - 30. juni 2019 for Fælles Holding Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. december 2019

Direktion

Anette Juul Andersen

Kristian Damgård Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fælles Holding Herning ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 3. september 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fælles Holding Herning ApS for regnskabsåret 3. september 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("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 koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og 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 koncernen eller 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.
- 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 koncernens og 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 koncernens og 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og 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.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Esbjerg, den 20. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fælles Holding Herning ApS
Fejerskovparken 124, Lind
7400 Herning

CVR-nr.: 39 85 09 23
Regnskabsperiode: 3. september - 30. juni
Stiftet: 3. september 2018
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Anette Juul Andersen
Kristian Damgård Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
www.pwc.dk

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2018/19
	TDKK
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	67.319
Resultat af ordinær primær drift	4.761
Resultat før finansielle poster	5.242
Resultat af finansielle poster	-1.212
Årets resultat	3.086
Balance	
Balancesum	70.426
Egenkapital	10.902
Pengestrømme	
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	8.197
- investeringsaktivitet	-513
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-289
- finansieringsaktivitet	-2.898
Årets forskydning i likvider	4.787
Antal medarbejdere	147
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	7,4%
Soliditetsgrad	15,5%
Forrentning af egenkapital	33,0%

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomhed. Koncernens hovedaktivitet består i buskørsel.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 3.085.930, og koncernens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 10.901.574.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat svarer til det forventede og anses på baggrund heraf for tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år forventes en uændret aktivitet og et uændret resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 3. september - 30. juni

	Note	Koncern 2018/19 DKK	Moderselskab 2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		67.318.535	-4.806
Personaleomkostninger	1	-52.286.973	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-9.789.621	0
Resultat før finansielle poster		5.241.941	-4.806
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	2.111.599
Finansielle indtægter		138.472	0
Finansielle omkostninger		-1.350.481	-192.230
Resultat før skat		4.029.932	1.914.563
Skat af årets resultat	3	-944.002	43.348
Årets resultat		3.085.930	1.957.911

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019	3/9 2018	2019	3/9 2018
		DKK	DKK	DKK	DKK
Goodwill		577.750	0	0	0
Forudbetaling		200.000	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	777.750	0	0	0
Grunde og bygninger		1.984.759	2.007.080	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.862.038	56.655.131	0	0
Indretning af lejede lokaler		243.712	324.706	0	0
Materielle anlægsaktiver	5	49.090.509	58.986.917	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0	18.225.077	0
Andre tilgodehavender	7	217.500	413.250	0	0
Finansielle anlægsaktiver		217.500	413.250	18.225.077	0
Anlægsaktiver		50.085.759	59.400.167	18.225.077	0
Varebeholdninger		1.125.100	1.218.000	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.474.452	13.723.499	0	0
Andre tilgodehavender		5.587.150	8.419.326	0	0
Selskabsskat		0	0	43.348	0
Periodeafgrænsningsposter		123.526	71.092	0	0
Tilgodehavender		16.185.128	22.213.917	43.348	0
Værdipapirer		40.680	26.340	0	0
Likvide beholdninger		2.989.426	97.011	119.764	120.000
Omsætningsaktiver		20.340.334	23.555.268	163.112	120.000
Aktiver		70.426.093	82.955.435	18.388.189	120.000

Balance 30. juni

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2019	3/9 2018	2019	3/9 2018
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		60.000	60.000	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	411.599	0
Overført resultat		1.693.911	60.000	1.282.312	60.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		324.000	0	324.000	0
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		2.077.911	120.000	2.077.911	120.000
Minoritetsinteresser		8.823.663	7.695.645	0	0
Egenkapital		10.901.574	7.815.645	2.077.911	120.000
Hensættelse til udskudt skat	9	3.890.242	4.074.978	0	0
Hensatte forpligtelser		3.890.242	4.074.978	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		742.190	817.929	0	0
Kreditinstitutter		10.043.945	14.475.387	0	0
Leasingforpligtelser		0	424.881	0	0
Selskabsskat		1.128.724	294.438	0	0
Anden gæld		21.273.131	20.464.687	16.113.478	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	33.187.990	36.477.322	16.113.478	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	77.000	78.000	0	0
Kreditinstitutter	10	2.682.984	7.186.208	0	0
Leasingforpligtelser	10	243.465	1.233.169	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.643.267	2.466.824	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.924.315	2.811.815	0	0
Selskabsskat	10	294.452	446.135	0	0
Anden gæld	10	13.580.804	20.365.339	196.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser		22.446.287	34.587.490	196.800	0
Gældsforpligtelser		55.634.277	71.064.812	16.310.278	0
Passiver		70.426.093	82.955.435	18.388.189	120.000

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>
Resultatdisponering	8
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	14
Anvendt regnskabspraksis	15

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Egenkapital ekskl. minori- tets- interesser	Minoritets- interesser	I alt
			indre værdis metode		DKK	DKK		
Egenkapital 3. september	60.000	60.000	0	0	0	120.000	7.695.645	7.815.645
Årets resultat	0	0	0	1.633.911	324.000	1.957.911	1.128.018	3.085.929
Overført fra overkurs ved emission	0	-60.000	0	60.000	0	0	0	0
Egenkapital 30. juni	60.000	0	0	1.693.911	324.000	2.077.911	8.823.663	10.901.574

Moderselskab

Egenkapital 3. september	60.000	60.000	0	0	0	120.000	0	120.000
Årets resultat	0	0	411.599	1.222.312	324.000	1.957.911	0	1.957.911
Overført fra overkurs ved emission	0	-60.000	0	60.000	0	0	0	0
Egenkapital 30. juni	60.000	0	411.599	1.282.312	324.000	2.077.911	0	2.077.911

Pengestrømsopgørelse 3. september - 30. juni

	Note	Koncern 2018/19 DKK
Årets resultat		3.085.930
Reguleringer	11	11.945.632
Ændring i driftskapital	12	-4.442.521
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		10.589.041
Renteindbetalinger og lignende		124.132
Renteudbetalinger og lignende		-1.350.481
Pengestrømme fra ordinær drift		9.362.692
Betalt selskabsskat		-1.165.235
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.197.457
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-922.188
Køb af materielle anlægsaktiver		-288.700
Salg af materielle anlægsaktiver		502.425
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		195.750
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-512.713
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-76.739
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.406.406
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.414.585
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.897.730
Ændring i likvider		4.787.014
Likvider 3. september		-4.454.232
Kursregulering omsætningsværdipapirer		14.340
Likvider 30. juni		347.122
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		2.989.426
Værdipapirer		40.680
Kassekredit		-2.682.984
Likvider 30. juni		347.122

Noter til årsregnskabet

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2018/19	2018/19
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	45.091.693	0
Pensioner	5.264.156	0
Andre omkostninger til social sikring	1.460.266	0
Andre personaleomkostninger	470.858	0
	<u>52.286.973</u>	<u>0</u>
Heraf udgør vederlag til direktion	<u>1.033.600</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>147</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	144.438	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.677.816	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-32.633	0
	<u>9.789.621</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.128.724	-43.348
Årets udskudte skat	-184.722	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-985.126	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	985.126	0
	<u>944.002</u>	<u>-43.348</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill DKK	Forudbetaling DKK
Kostpris 3. september	722.188	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 30. juni	<u>722.188</u>	<u>200.000</u>
Ned- og afskrivninger 3. september	0	0
Årets afskrivninger	144.438	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>144.438</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>577.750</u>	<u>200.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 3. september	2.401.150	101.147.595	1.801.406
Tilgang i årets løb	38.000	173.875	76.825
Afgang i årets løb	0	-1.231.250	0
Kostpris 30. juni	<u>2.439.150</u>	<u>100.090.220</u>	<u>1.878.231</u>
Opskrivninger 3. september	0	0	0
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 3. september	394.070	44.529.964	1.476.700
Årets afskrivninger	60.321	9.459.676	157.819
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-761.458	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>454.391</u>	<u>53.228.182</u>	<u>1.634.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.984.759</u>	<u>46.862.038</u>	<u>243.712</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>617.631</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2019 DKK	3/9 2018 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 3. september	0	0
Tilgang i årets løb	16.113.478	0
Kostpris 30. juni	16.113.478	0
Værdireguleringer 3. september	0	0
Årets resultat	2.256.037	0
Afskrivning på goodwill	-144.438	0
Værdireguleringer 30. juni	2.111.599	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.225.077	0
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	722.188	0
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	577.750	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre tilgodehaver DKK
Kostpris 3. september	413.250
Afgang i årets løb	-195.750
Kostpris 30. juni	217.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	217.500

Noter til årsregnskabet

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2018/19	2018/19
	DKK	DKK
8 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	324.000	324.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	411.599
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	1.128.019	0
Overført resultat	1.633.911	1.222.312
	<u>3.085.930</u>	<u>1.957.911</u>

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2019	2019
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 3. september	4.074.978	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	463.301	0
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	-648.037	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	<u>3.890.242</u>	<u>0</u>

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:

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2019	2019
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	434.000	0
Mellem 1 og 5 år	308.190	0
Langfristet del	742.190	0
Inden for 1 år	77.000	0
	<u>819.190</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	Koncern	Moderselskab
	2019	2018/19
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	347.747	0
Mellem 1 og 5 år	9.696.198	0
Langfristet del	<u>10.043.945</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	2.673.083	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	9.901	0
Kortfristet del	<u>2.682.984</u>	<u>0</u>
	<u>12.726.929</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	243.465	0
	<u>243.465</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	1.128.724	0
Langfristet del	<u>1.128.724</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	294.452	0
	<u>1.423.176</u>	<u>0</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	21.273.131	16.113.478
Langfristet del	<u>21.273.131</u>	<u>16.113.478</u>
Øvrig kortfristet gæld	13.580.803	196.800
	<u>34.853.934</u>	<u>16.310.278</u>

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2018/19	
	DKK	
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-138.472	
Finansielle omkostninger	1.350.481	
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	9.789.621	
Skat af årets resultat	944.002	
	11.945.632	
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	92.900	
Ændring i tilgodehavender	6.028.789	
Ændring i leverandører m.v.	-10.564.210	
	-4.442.521	
	Koncern	Moderselskab
	2019	2019
	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	1.984.759	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Løsøreejerpantebreve på i alt DKK 21.589.500, der giver pant i busser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	32.187.378	0
Virksomhedspant, nominelt DKK 9.000.000 med pant i goodwill og immaterielle rettigheder, driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender for salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på.	11.591.418	0
Ejerpantebreve dKK 1.500.000 med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.984.759	0

Noter til årsregnskabet

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
	2019	2019
	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:		
Leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på	617.631	0
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode udgør ca.	3.000.000	0

Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgaranti DKK 6.050.000 for kørsel og stillet garanti over for realkreditinstitut på DKK 322.108

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.665.168. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

John Skov, Herning Holding ApS	Kapitalejer
Kristian Damgård Andersen	Direktør og besiddelse af stemmerettigheder
Anette Juul Andersen	Direktør og besiddelse af stemmerettigheder

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fælles Holding Herning ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2018/19 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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Fælles Holding Herning 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Kostprisen omfatter dagsværdien af det betalte vederlag samt omkostninger til rådgivere mv., der er direkte forbundet med virksomhedsovertagelsen. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsesdagen.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af overtagne nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger. Ligeledes reguleres ændringen i betingede vederlag i værdien af goodwill eller negativ goodwill.

Afskrivning på goodwill indregnes i posten af- og nedskrivninger.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. 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.

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 koncernen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 dattervirksomheden. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 3 år.

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 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Kostpris for handelsvarer 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 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.

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 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver og "Kassekreditter". "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$