
Fælles Holding Herning ApS

Fejerskovparken 124, Lind, 7400 Herning

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 39 85 09 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/12 2021

Anette Juul Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. december 2021

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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fælles Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 14. december 2021

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: 1. juli - 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 3-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2020/21	2019/20	2018/19
	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	61.601	61.079	67.319
Resultat af ordinær primær drift	8.931	6.371	4.761
Resultat før finansielle poster	9.377	6.971	5.242
Resultat af finansielle poster	-757	-1.077	-1.212
Årets resultat	6.676	4.851	3.086
Balance			
Balancesum	74.524	71.389	70.426
Egenkapital	16.044	13.728	10.902
Pengestrømme			
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	14.872	17.529	8.197
- investeringsaktivitet	-3.354	-10.285	-513
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.326	-432	-289
- finansieringsaktivitet	-7.384	-4.860	-2.898
Årets forskydning i likvider	4.134	2.384	4.786
Antal medarbejdere	122	103	147
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	12,6%	9,8%	7,4%
Soliditetsgrad	21,5%	19,2%	15,5%
Forrentning af egenkapital	44,8%	39,4%	33,0%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 6.675.925, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 16.044.113.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er bedre end det forventede grundet ændret sammensætning af kørsel. Aktiviteten svarer til det forventede. Resultatet anses på baggrund heraf for tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år forventes et lavere aktivitetsniveau og et resultat på niveau med 2019/20.

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	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		61.601.329	61.078.815	-5.311	-5.070
Personaleomkostninger	1	-44.853.491	-44.764.672	0	0
Resultat før afskrivninger		16.747.838	16.314.143	-5.311	-5.070
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-7.371.188	-9.343.247	0	0
Resultat før finansielle poster		9.376.650	6.970.896	-5.311	-5.070
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	4.568.213	3.429.921
Finansielle indtægter	3	312.568	101.792	353.368	154.100
Finansielle omkostninger	4	-1.069.978	-1.178.558	-666.792	-649.304
Resultat før skat		8.619.240	5.894.130	4.249.478	2.929.647
Skat af årets resultat	5	-1.943.315	-1.043.517	70.122	133.787
Årets resultat		6.675.925	4.850.613	4.319.600	3.063.434

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede licenser		0	0	0	0
Goodwill		288.874	433.312	0	0
Forudbetaling		0	200.000	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	288.874	633.312	0	0
Grunde og bygninger		1.862.091	1.923.425	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.554.637	37.969.010	0	0
Indretning af lejede lokaler		289.547	222.081	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	35.706.275	40.114.516	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	14.823.211	18.254.998
Deposita	9	217.500	217.500	0	0
Finansielle anlægsaktiver		217.500	217.500	14.823.211	18.254.998
Anlægsaktiver		36.212.649	40.965.328	14.823.211	18.254.998
Varebeholdninger		1.032.000	2.183.104	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.730.994	7.438.613	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	15.819.916	7.571.563
Andre tilgodehavender		5.824.240	5.313.540	2.277	105.385
Selskabsskat		0	0	199.736	133.787
Periodeafgrænsningsposter	10	114.848	114.848	0	0
Tilgodehavender		15.670.082	12.867.001	16.021.929	7.810.735
Værdipapirer		12.101.980	9.999.837	12.038.380	9.959.421
Likvide beholdninger		9.507.470	5.373.316	181.393	101.473
Omsætningsaktiver		38.311.532	30.423.258	28.241.702	17.871.629
Aktiver		74.524.181	71.388.586	43.064.913	36.126.627

Balance 30. juni

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		60.000	60.000	60.000	60.000
Overført resultat		8.356.945	4.397.345	8.356.945	4.397.345
Foreslået udbytte for regnskabsåret		360.000	360.000	360.000	360.000
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		8.776.945	4.817.345	8.776.945	4.817.345
Minoritetsinteresser		7.267.168	8.910.843	0	0
Egenkapital		16.044.113	13.728.188	8.776.945	4.817.345
Hensættelse til udskudt skat	12	3.085.876	3.368.386	0	0
Hensatte forpligtelser		3.085.876	3.368.386	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		586.454	664.460	0	0
Kreditinstitutter		4.432.946	7.265.102	0	0
Selskabsskat		596.211	1.565.245	0	0
Anden gæld		16.113.478	19.634.536	16.113.478	16.113.478
Langfristede gældsforpligtelser	13	21.729.089	29.129.343	16.113.478	16.113.478
Gæld til realkreditinstitutter	13	78.000	77.000	0	0
Kreditinstitutter	13	2.832.092	2.946.870	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.223.143	1.768.066	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	16.860.200	14.385.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.400	130.200	142.400	130.200
Selskabsskat	13	1.565.245	1.128.724	0	0
Anden gæld	13	26.824.223	19.111.809	1.171.890	680.204
Kortfristede gældsforpligtelser		33.665.103	25.162.669	18.174.490	15.195.804
Gældsforpligtelser		55.394.192	54.292.012	34.287.968	31.309.282
Passiver		74.524.181	71.388.586	43.064.913	36.126.627

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>
Resultatdisponering	11
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16
Nærtstående parter	17
Anvendt regnskabspraksis	18

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Egenkapital					I alt
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	ekskl. minori- tets- interesser	Minoritets- interesser	
Egenkapital 1. juli	60.000	4.397.345	360.000	4.817.345	8.910.843	13.728.188
Betalt ordinært udbytte	0	0	-360.000	-360.000	-4.000.000	-4.360.000
Årets resultat	0	3.959.600	360.000	4.319.600	2.356.325	6.675.925
Egenkapital 30. juni	60.000	8.356.945	360.000	8.776.945	7.267.168	16.044.113

Moderselskab

Egenkapital 1. juli	60.000	4.397.345	360.000	4.817.345	0	4.817.345
Betalt ordinært udbytte	0	0	-360.000	-360.000	0	-360.000
Årets resultat	0	3.959.600	360.000	4.319.600	0	4.319.600
Egenkapital 30. juni	60.000	8.356.945	360.000	8.776.945	0	8.776.945

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern	
		2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Årets resultat		6.675.925	4.850.613
Reguleringer	14	10.071.515	11.463.211
Ændring i driftskapital	15	1.849.648	2.475.634
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		18.597.088	18.789.458
Renteindbetalinger og lignende		103.293	101.792
Renteudbetalinger og lignende		-1.069.974	-1.074.910
Pengestrømme fra ordinær drift		17.630.407	17.816.340
Betalt selskabsskat		-2.758.338	-286.995
Pengestrømme fra driftsaktivitet		14.872.069	17.529.345
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.325.972	-432.098
Salg af materielle anlægsaktiver		864.965	209.600
Køb af værdipapirer		-1.892.967	-10.062.807
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.353.974	-10.285.305
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-77.007	-77.729
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.946.934	-2.514.957
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	-243.465
Betalt udbytte		-4.360.000	-2.024.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.383.941	-4.860.151
Ændring i likvider		4.134.154	2.383.889
Likvider 1. juli		5.373.316	2.989.427
Likvider 30. juni		9.507.470	5.373.316
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		9.507.470	5.373.316
Værdipapirer		0	0
Likvider 30. juni		9.507.470	5.373.316

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	38.668.116	38.594.067	0	0
Pensioner	4.472.247	4.485.983	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.235.306	1.290.935	0	0
Andre personaleomkostninger	477.822	393.687	0	0
	44.853.491	44.764.672	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion	1.472.426	1.083.362	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	122	103	0	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	144.438	144.438	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.332.405	8.683.598	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-105.655	515.211	0	0
	7.371.188	9.343.247	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	115.900	54.100
Andre finansielle indtægter	312.568	101.792	237.468	100.000
	312.568	101.792	353.368	154.100

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	174.800	37.500
Andre finansielle omkostninger	1.069.978	1.178.558	491.992	611.804
	1.069.978	1.178.558	666.792	649.304

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	2.225.825	1.565.393	-70.122	-133.787
Årets udskudte skat	-282.510	-521.856	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-20	0	0
	1.943.315	1.043.517	-70.122	-133.787

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Erhvervede licenser	Goodwill	Forudbetaling
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	722.188	200.000
Overførsler i årets løb	200.000	0	-200.000
Kostpris 30. juni	200.000	722.188	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	0	288.876	0
Årets afskrivninger	200.000	144.438	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	200.000	433.314	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	288.874	0

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.439.150	99.417.719	1.907.832
Tilgang i årets løb	0	2.213.397	112.575
Afgang i årets løb	0	-30.748.866	0
Overførsler i årets løb	0	1.157.104	0
Kostpris 30. juni	<u>2.439.150</u>	<u>72.039.354</u>	<u>2.020.407</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	515.725	61.448.710	1.685.751
Årets afskrivninger	61.334	7.025.563	45.109
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-29.989.556	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>577.059</u>	<u>38.484.717</u>	<u>1.730.860</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.862.091</u>	<u>33.554.637</u>	<u>289.547</u>

Moderselskab

8 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2021	2020
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	<u>16.113.478</u>	<u>16.113.478</u>
Kostpris 30. juni	<u>16.113.478</u>	<u>16.113.478</u>
Værdireguleringer 1. juli	2.141.520	2.111.599
Årets resultat	4.712.651	3.574.359
Udbytte til moderselskabet	-8.000.000	-3.400.000
Afskrivning på goodwill	<u>-144.438</u>	<u>-144.438</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-1.290.267</u>	<u>2.141.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>14.823.211</u>	<u>18.254.998</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>722.188</u>	<u>722.188</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>288.874</u>	<u>433.312</u>

Noter til årsregnskabet

8 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Deposita
	DKK
Kostpris 1. juli	217.500
Kostpris 30. juni	217.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	217.500

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
11 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	360.000	360.000	360.000	360.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	-411.599
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	2.356.325	1.787.179	0	0
Overført resultat	3.959.600	2.703.434	3.959.600	3.115.033
	6.675.925	4.850.613	4.319.600	3.063.434

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	3.368.386	3.890.242	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-282.510	-521.856	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	3.085.876	3.368.386	0	0

13 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	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	274.000	356.000	0	0
Mellem 1 og 5 år	312.454	308.460	0	0
Langfristet del	586.454	664.460	0	0
Inden for 1 år	78.000	77.000	0	0
	664.454	741.460	0	0
Kreditinstitutter				
Mellem 1 og 5 år	4.432.946	7.265.102	0	0
Langfristet del	4.432.946	7.265.102	0	0
Inden for 1 år	2.820.788	2.754.758	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	11.304	192.112	0	0
Kortfristet del	2.832.092	2.946.870	0	0
	7.265.038	10.211.972	0	0

Noter til årsregnskabet

13 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	Koncern		Morderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK	2020/21 DKK	2020 DKK
Selskabsskat				
Mellem 1 og 5 år	596.211	1.565.245	0	0
Langfristet del	596.211	1.565.245	0	0
Inden for 1 år	1.565.245	1.128.724	0	0
	2.161.456	2.693.969	0	0
Anden gæld				
Mellem 1 og 5 år	16.113.478	19.634.536	16.113.478	16.113.478
Langfristet del	16.113.478	19.634.536	16.113.478	16.113.478
Øvrig kortfristet gæld	26.824.220	19.111.810	1.171.890	680.204
	42.937.698	38.746.346	17.285.368	16.793.682

14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Finansielle indtægter	-312.568	-101.792
Finansielle omkostninger	1.069.978	1.178.558
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	7.370.790	9.342.928
Skat af årets resultat	1.943.315	1.043.517
	10.071.515	11.463.211

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-6.000	-1.058.004
Ændring i tilgodehavender	-2.802.981	3.318.127
Ændring i leverandører m.v.	4.658.629	215.511
	1.849.648	2.475.634

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.862.091	1.923.425	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Løsøreejerpantebreve på i alt DKK 25.954.500, der giver pant i busser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	21.113.719	24.424.557	0	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.	13.820.854	9.512.600	0	0
Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode udgør ca.	4.155.000	5.350.000	0	0

Andre eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgaranti DKK 5.550.000 for kørsel og stillet garanti over for realkreditinstitut.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 2.161.456. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

17 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

John Skov, Herning Holding ApS
Kristian Damgård Andersen
Anette Juul Andersen

Kapitalejer
Direktør og besiddelse af stemmerettigheder
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

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fælles Holding Herning ApS for 2020/21 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 2020/21 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

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Køb af dattervirksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventuel-forpligtelser indregnes i koncernregnskabet til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder. Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af dattervirksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

Positivt forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

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.

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

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.

Noter til årsregnskabet

18 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 lønafhængige 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 dattervirksomheder. 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

18 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	3-16 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

18 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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

18 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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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