
Herning Bilen Finans A/S

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 57 00 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/12 2013

Jim Helbo Laursen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Herning Bilen Finans A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. december 2013

Direktion

Anette Juul Andersen

Bestyrelse

John Skov
formand

Kristian Damgård Andersen

Anette Juul Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herning Bilen Finans A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen Finans A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Skjern, den 16. december 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Bilen Finans A/S
Teglvænget 9
7400 Herning

Telefon: 97 12 00 50

Telefax: 97 35 47 50

CVR-nr.: 32 57 00 11

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 23. november 2009

Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

John Skov, formand
Kristian Damgård Andersen
Anette Juul Andersen

Direktion

Anette Juul Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Andelkassen MidtVest
Strøget 36
7430 Ikast

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Anette Juul Andersen, Herning Holding, CVR-nr. 34 89 10 52.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som leasinggiver på køretøjer til søsterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 11.098, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 490.357.

Resultatet svarer til det forventede og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	1/7 2012 - 30/6 2013 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK	1/10 2010 - 30/9 2011 DKK
Bruttofortjeneste		197.555	162.887	205.607
Finansielle indtægter	1	85.514	117.353	116.282
Finansielle omkostninger	2	<u>-279.442</u>	<u>-310.711</u>	<u>-349.238</u>
Resultat før skat		3.627	-30.471	-27.349
Skat af årets resultat	3	<u>7.471</u>	<u>7.617</u>	<u>6.838</u>
Årets resultat		<u>11.098</u>	<u>-22.854</u>	<u>-20.511</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	<u>11.098</u>	<u>-22.854</u>	<u>-20.511</u>
	<u>11.098</u>	<u>-22.854</u>	<u>-20.511</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	30/9 2011 DKK
Andre tilgodehavender		2.828.229	3.231.759	3.630.950
Finansielle anlægsaktiver		2.828.229	3.231.759	3.630.950
Anlægsaktiver		2.828.229	3.231.759	3.630.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.535.833	1.869.074	1.836.593
Andre tilgodehavender		8.654	8.653	34.667
Selskabsskat		0	157.559	354.227
Tilgodehavender		2.544.487	2.035.286	2.225.487
Likvide beholdninger		4.912	1.368	1.778
Omsætningsaktiver		2.549.399	2.036.654	2.227.265
Aktiver		5.377.628	5.268.413	5.858.215

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	30/9 2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		-9.643	-20.741	2.113
Egenkapital	4	490.357	479.259	502.113
Hensættelse til udskudt skat	5	410.514	426.051	276.109
Hensatte forpligtelser		410.514	426.051	276.109
Kreditinstitutter		0	261.567	1.350.295
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	261.567	1.350.295
Kreditinstitutter	6	602.321	1.572.055	2.097.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.782.682	2.425.582	1.602.153
Selskabsskat		8.066	0	0
Anden gæld		83.688	103.899	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.476.757	4.101.536	3.729.698
Gældsforpligtelser		4.476.757	4.363.103	5.079.993
Passiver		5.377.628	5.268.413	5.858.215
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Ejerforhold	8			

Noter til årsrapporten

	1/7 2012 - 30/6 2013 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK	1/10 2010 - 30/9 2011 DKK
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	85.500	117.300	115.900
Andre finansielle indtægter	14	53	382
	85.514	117.353	116.282
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	161.100	134.000	36.200
Andre finansielle omkostninger	118.342	176.711	313.038
	279.442	310.711	349.238
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	8.066	-157.559	-354.227
Årets udskudte skat	-15.537	149.942	347.389
	-7.471	-7.617	-6.838
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	907	-7.618	-6.837
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	0	1	-1
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-8.378	0	0
	-7.471	-7.617	-6.838

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-20.741	479.259
Årets resultat	0	11.098	11.098
Egenkapital 30. juni	500.000	-9.643	490.357

Der er ikke udstedt aktier. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK	30/9 2011 DKK
Finansielle anlægsaktiver	410.514	423.719	366.703
Låneomkostninger	0	2.332	1.479
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	0	-92.073
	410.514	426.051	276.109

6 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:

	2013 DKK	2012 DKK	30/9 2011 DKK
Kreditinstitutter			
Mellem 1 og 5 år	0	261.567	1.350.295
Langfristet del	0	261.567	1.350.295
Inden for 1 år	0	1.572.055	2.097.545
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	602.321	0	0
Kortfristet del	602.321	1.572.055	2.097.545
	602.321	1.833.622	3.447.840

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK	<u>30/9 2011</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Ejerpantebreve på i alt DKK 6.450.000, der giver pant i udleasede biler til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	3.231.759	3.630.950

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har kautioneret for koncernens samlede mellemværende med bankforbindelse

8 Ejerforhold

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

Skjern Bilen Holding A/S, Teglvænget 9, 7400 Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Bilen Finans A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har afgivet alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som et finansielt anlægsaktiv, og leasingydelsens rentedel indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen.

Det kapitaliserede restleasingtilgodehavende indregnes i balancen som et finansielt anlægsaktiv, og leasingydelsens rentedel indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningensom består af indtægter fra leasingkontrakter, indregnes over leasingperioden, jfr. omtale under leasing.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, amortisering af lån hos kreditinstitutter samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen 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 moderselskabet og søsterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mel-lem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

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

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 regn-skabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte an-vendelse 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 indtje-ning 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.

Regnskabspraksis

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

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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