

---

# *Herning Bilen Rute A/S*

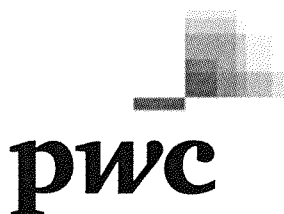
## Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 32 13 97 95

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 17/12 2012

Jim Helbo Laursen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. juni 2012	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. juni 2012 for Herning Bilen Rute 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Herning, den 13. december 2012

### Direktion




John Skov


### Bestyrelse



Anette Juul Andersen  
formand



Kristian Damgård Andersen



John Skov

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herning Bilen Rute A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bilen Rute A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

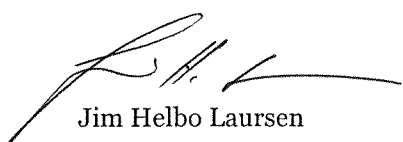
## Udtalelse om ledelsesberetningen

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 17. december 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Herning Bilen Rute A/S Teglvænget 9 7400 Herning  Telefon: 97 12 00 50 Telefax: 97 35 47 50  CVR-nr.: 32 13 97 95 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. juni Stiftet: 27. april 2009 Hjemstedskommune: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Anette Juul Andersen, formand Kristian Damgård Andersen John Skov
<b>Direktion</b>	John Skov
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 Postboks 160 6900 Skjern
<b>Pengeinstitut</b>	Andelskassen MidtVest Bredgade 65 6900 Skjern
<b>Koncernregnskab</b>	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Skjern Bilen Holding A/S, CVR-nr. 31 49 90 03.

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er rute- og turistbuskørsel samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 293.050, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.977.516.

Regnskabsåret er omlagt fra 1. oktober - 30. september til 1. juli - 30. juni med perioden 1. oktober 2011 - 30. juni 2012 som omlægningsperiode. Indeværende regnskabsår omfatter derfor kun 9 måneder.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. juni 2012

	Note	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK	1/10 2010- 30/9 2011 DKK	27/4 2009 - 30/9 2010 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.516.600</b>	<b>2.948.563</b>	<b>3.671.041</b>
Personaleomkostninger	1	-1.969.362	-2.120.385	-2.600.169
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-245.170	-283.492	-320.469
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>302.068</b>	<b>544.686</b>	<b>750.403</b>
Finansielle indtægter	3	188.300	159.600	125.600
Finansielle omkostninger	4	-97.634	-166.965	-167.369
<b>Resultat før skat</b>		<b>392.734</b>	<b>537.321</b>	<b>708.634</b>
Skat af årets resultat	5	-99.684	-134.499	-176.990
<b>Årets resultat</b>		<b>293.050</b>	<b>402.822</b>	<b>531.644</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0	0
Overført resultat	-706.950	402.822	531.644
	<b>293.050</b>	<b>402.822</b>	<b>531.644</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2012 DKK	30/9 2011 DKK	30/9 2010 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		811.543	1.076.713	1.360.205
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>811.543</b>	<b>1.076.713</b>	<b>1.360.205</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>811.543</b>	<b>1.076.713</b>	<b>1.360.205</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.827	371.366	370.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.674.607	2.543.042	1.498.312
Andre tilgodehavender		904	904	36.586
Periodeafgrænsningsposter		27.439	27.439	36.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.038.777</b>	<b>2.942.751</b>	<b>1.941.234</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>16.800</b>	<b>25.800</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>221.267</b>	<b>0</b>	<b>17.524</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.276.844</b>	<b>2.968.551</b>	<b>1.958.758</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.088.387</b>	<b>4.045.264</b>	<b>3.318.963</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2012 DKK	30/9 2011 DKK	30/9 2010 DKK
Selskabskapital		750.000	750.000	750.000
Overført resultat		227.516	934.466	531.644
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>1.977.516</b>	<b>1.684.466</b>	<b>1.281.644</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	20.208	26.504	46.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.208</b>	<b>26.504</b>	<b>46.000</b>
Leasingforpligtelser		0	496.793	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>496.793</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	2.719	0
Leasingforpligtelser	9	553.370	221.000	878.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.828	122.801	105.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		848.705	976.085	467.600
Selskabsskat		105.980	153.995	130.990
Anden gæld		539.780	360.901	408.682
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.090.663</b>	<b>1.837.501</b>	<b>1.991.319</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.090.663</b>	<b>2.334.294</b>	<b>1.991.319</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.088.387</b>	<b>4.045.264</b>	<b>3.318.963</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10			
Nærtstående parter og ejerforhold	11			

## Noter til årsrapporten

	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK	1/10 2010- 30/9 2011 DKK	27/4 2009 - 30/9 2010 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.697.427	1.781.986	2.245.713
Pensioner	200.606	226.414	251.144
Andre omkostninger til social sikring	51.252	102.049	94.434
Andre personaleomkostninger	20.077	9.936	8.878
	<u>1.969.362</u>	<u>2.120.385</u>	<u>2.600.169</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	265.170	283.492	320.469
Gevinst og tab ved afhændelse	-20.000	0	0
	<u>245.170</u>	<u>283.492</u>	<u>320.469</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	188.300	159.600	125.600
	<u>188.300</u>	<u>159.600</u>	<u>125.600</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	42.400	53.200	43.000
Andre finansielle omkostninger	55.234	113.765	124.369
	<u>97.634</u>	<u>166.965</u>	<u>167.369</u>

## Noter til årsrapporten

	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK	1/10 2010- 30/9 2011 DKK	27/4 2009 - 30/9 2010 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	105.980	153.995	130.990
Årets udskudte skat	-6.296	-19.496	46.000
	<b>99.684</b>	<b>134.499</b>	<b>176.990</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	98.184	134.330	177.159
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.500	169	-169
	<b>99.684</b>	<b>134.499</b>	<b>176.990</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober 2011	1.680.674
Kostpris 30. juni 2012	1.680.674
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	603.961
Årets afskrivninger	265.170
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	869.131
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<b>811.543</b>
Afskrives over	2-5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	588.343

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober 2011	750.000	934.466	0	1.684.466
Årets resultat	0	-706.950	1.000.000	293.050
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<b>750.000</b>	<b>227.516</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.977.516</b>

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

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

### 8 Hensættelse til udskudt skat

	2012	30/9 2011	30/9 2010
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	22.871	29.167	40.000
Låneomkostninger	-2.663	-2.663	3.000
Forudbetalte omkostninger	0	0	9.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	0	-6.000
	<b>20.208</b>	<b>26.504</b>	<b>46.000</b>

### 9 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:

	2012	30/9 2011	30/9 2010
	DKK	DKK	DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>			
Mellem 1 og 5 år	0	496.793	0
Langfristet del	0	496.793	0
Inden for 1 år	553.370	221.000	878.175
	<b>553.370</b>	<b>717.793</b>	<b>878.175</b>

# Noter til årsrapporten

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Pantebrev DKK 250.000 i bus med en regnskabsmæssig værdi på	135.600	166.418	207.500
---	---------	---------	---------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingselskab:

Busser med en regnskabsmæssig værdi på	588.343	800.213	1.012.505
--	---------	---------	-----------

### Eventualforpligtelser

Politiet har indledt undersøgelse mod selskabet for overtrædelse af reglerne omkring køreskiver for chauffører. Ledelsen forventer at sagen vil kunne afsluttes uden væsentlig udgift for selskabet.

Der er stillet bankgarantier DKK 600.000 for kørsel

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere 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 Rute A/S for 2011/12 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.

### Leasing

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Omsætningen indregnes i årsrapporten i takt med, at kørslen udføres.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Skjern Bilen Holding A/S og dette selskabs dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Busser og biler	2-5 år
-----------------	--------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 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 måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.