
Herning Bilen Rute A/S

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 13 97 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/12 2014

John Skov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. december 2014

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. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 22. december 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Bilen Rute A/S
Teglænget 9
7400 Herning

Telefon: 97 12 00 50

Telefax: 97 35 47 50

CVR-nr.: 32 13 97 95

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 27. april 2009

Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Anette Juul Andersen, formand
Kristian Damgård Andersen
John Skov

Direktion

John Skov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Pengeinstitut

Andelskassen MidtVest
Strøget 36
7430 Ikast

Koncernregnskab

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

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 1.282.597, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 2.363.463.

Resultatet anses for meget tilfredsstillende.

Selskabet forventes i det kommende regnskabsår fusioneret med Skjern Bilen Specialruter A/S

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK
Bruttofortjeneste		3.792.218	3.712.144	2.516.600
Personaleomkostninger	1	-1.953.364	-2.375.074	-1.969.362
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-194.414	-318.243	-245.170
Resultat før finansielle poster		1.644.440	1.018.827	302.068
Finansielle indtægter	3	216.251	131.609	188.300
Finansielle omkostninger	4	-157.229	-79.770	-97.634
Resultat før skat		1.703.462	1.070.666	392.734
Skat af årets resultat	5	-420.865	-267.316	-99.684
Årets resultat		1.282.597	803.350	293.050

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	700.000	1.000.000
Overført resultat	282.597	103.350	-706.950
	1.282.597	803.350	293.050

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.886	543.300	811.543
Materielle anlægsaktiver	6	348.886	543.300	811.543
Anlægsaktiver		348.886	543.300	811.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		815.198	796.136	335.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.915.995	3.127.938	2.674.607
Andre tilgodehavender		0	0	904
Udskudt skatteaktiv	8	2.033	0	0
Periodeafgrænsningsposter		63.561	78.000	27.439
Tilgodehavender		4.796.787	4.002.074	3.038.777
Værdipapirer		13.800	9.000	16.800
Likvide beholdninger		0	0	221.267
Omsætningsaktiver		4.810.587	4.011.074	3.276.844
Aktiver		5.159.473	4.554.374	4.088.387

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		750.000	750.000	750.000
Overført resultat		613.463	330.866	227.516
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000	1.000.000
Egenkapital	7	2.363.463	1.780.866	1.977.516
Hensættelse til udskudt skat	8	0	17.183	20.208
Hensatte forpligtelser		0	17.183	20.208
Kreditinstitutter		34.172	1.882	0
Leasingforpligtelser		0	0	553.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.515	112.174	42.828
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.783.984	1.850.416	848.705
Selskabsskat		440.081	270.341	105.980
Anden gæld		506.258	521.512	539.780
Kortfristede gældsforpligtelser		2.796.010	2.756.325	2.090.663
Gældsforpligtelser		2.796.010	2.756.325	2.090.663
Passiver		5.159.473	4.554.374	4.088.387
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter og ejerforhold	10			

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	1/10 2011 - 30/6 2012
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.656.872	2.007.238	1.697.427
Pensioner	216.264	248.435	200.606
Andre omkostninger til social sikring	36.550	87.188	51.252
Andre personaleomkostninger	43.678	32.213	20.077
	1.953.364	2.375.074	1.969.362
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	194.414	310.743	265.170
Gevinst og tab ved afhændelse	0	7.500	-20.000
	194.414	318.243	245.170
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	210.500	130.200	188.300
Andre finansielle indtægter	5.751	1.409	0
	216.251	131.609	188.300
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	137.600	7.400	42.400
Andre finansielle omkostninger	19.629	72.370	55.234
	157.229	79.770	97.634

Noter til årsrapporten

	2013/14 DKK	2012/13 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	440.081	270.341	105.980
Årets udskudte skat	-19.216	-3.025	-6.296
	420.865	267.316	99.684
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 24,5% / 25% / 25% skat af årets resultat før skat	417.348	267.666	98.184
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	3.430	0	1.500
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	87	-350	0
	420.865	267.316	99.684

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli 2013	755.412
Kostpris 30. juni 2014	755.412
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	212.112
Årets afskrivninger	194.414
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	406.526
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	348.886
Afskrives over	2-5 år

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2013	750.000	330.866	700.000	1.780.866
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	282.597	1.000.000	1.282.597
Egenkapital 30. juni 2014	750.000	613.463	1.000.000	2.363.463

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

	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	470	19.792	22.871
Låneomkostninger	-2.503	-2.609	-2.663
Overført til udskudt skatteaktiv	2.033	0	0
	0	17.183	20.208

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	2.033	0	0
Regnskabsmæssig værdi	2.033	0	0

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
9 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	53.418	94.500	135.600
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingselskab:			
Busser med en regnskabsmæssig værdi på	0	0	588.343

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Anette Juul Andersen Holding ApS og datterselskaber hertil. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernenes sambeskattede indkomst i indkomstårene 2013-14 svarende til regnskabsårene 2012/13 - 2013/14.

Der er stillet bankgarantier DKK 600.000 for kørsel

Selskabet har kautioneret for koncernens samlede mellemværende med bankforbindelse. Selskabet har endvidere kautioneret for visse leasingforpligtelser i koncernselskaber.

10 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 med hjemsted i Herning.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Bilen Rute A/S for 2013/14 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 alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Regnskabspraksis

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.

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 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, 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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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