
Skjern Bilen Regio A/S

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 49 91 27

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 - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Skjern Bilen Regio 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 kapitalejeren i Skjern Bilen Regio A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Bilen Regio 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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet og afregnet for lidt i A-skat og AM-bidrag for juni måned 2014. Der er indsendt efterangivelse vedrørende forholdet. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har endvidere ikke indberettet og afregnet korrekt moms for 2013. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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

Skjern Bilen Regio A/S
Teglvænget 9
7400 Herning

Telefon: 97 12 00 50
Telefax: 97 35 47 50

CVR-nr.: 31 49 91 27
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Anette Juul Andersen, formand
Kristian Damgård Andersen
John Skov

Direktion

John Skov

Revision

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

Pengeinstitut

Andelskassen MidtVest
Strøget 36
7430 Ikast

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet 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 464.962, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 1.922.502.

Resultatet svarer til det forventede og anses for tilfredsstillende.

Selskabets kontrakter omkring kørsel er udløbet 29. juni 2014.

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 - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK
Bruttofortjeneste		8.738.743	9.608.278	6.425.448
Personaleomkostninger	1	-6.533.359	-6.670.554	-4.698.588
Resultat før afskrivninger		2.205.384	2.937.724	1.726.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.439.505	-1.267.843	-951.767
Resultat før finansielle poster		765.879	1.669.881	775.093
Finansielle indtægter	3	931.970	674.268	764.800
Finansielle omkostninger	4	-1.113.480	-1.289.044	-1.369.093
Resultat før skat		584.369	1.055.105	170.800
Skat af årets resultat	5	-119.407	-249.613	-43.950
Årets resultat		464.962	805.492	126.850

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000	0
Overført resultat	464.962	105.492	126.850
	464.962	805.492	126.850

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.585.955	7.822.888	9.065.731
Materielle anlægsaktiver	6	6.585.955	7.822.888	9.065.731
Anlægsaktiver		6.585.955	7.822.888	9.065.731
Varebeholdninger		0	80.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.936	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.105.594	17.388.086	12.052.120
Andre tilgodehavender		288.000	171.000	214.439
Selskabsskat		0	0	302.726
Periodeafgrænsningsposter		121.500	67.000	20.610
Tilgodehavender		6.607.030	17.626.086	12.589.895
Værdipapirer		13.800	9.000	16.800
Likvide beholdninger		22.558	46.311	114.584
Omsætningsaktiver		6.643.388	17.761.397	12.821.279
Aktiver		13.229.343	25.584.285	21.887.010

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		760.000	760.000	750.000
Overført resultat		1.162.502	697.540	-1.397.952
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	700.000	0
Egenkapital	7	1.922.502	2.157.540	-647.952
Hensættelse til udskudt skat	8	655.607	700.454	585.715
Hensatte forpligtelser		655.607	700.454	585.715
Leasingforpligtelser		1.842.178	411.138	4.866.404
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.842.178	411.138	4.866.404
Kreditinstitutter		904.504	0	1.202.972
Leasingforpligtelser	9	1.118.447	4.455.266	1.855.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.761	329.847	332.606
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.955.560	15.854.559	12.397.595
Selskabsskat		164.254	134.874	0
Anden gæld		1.632.530	1.540.607	1.294.524
Kortfristede gældsforpligtelser		8.809.056	22.315.153	17.082.843
Gældsforpligtelser		10.651.234	22.726.291	21.949.247
Passiver		13.229.343	25.584.285	21.887.010
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10			
Ejerforhold	11			

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	1/10 2011 - 30/6 2012
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.675.761	5.729.945	4.046.781
Pensioner	657.992	648.015	479.790
Andre omkostninger til social sikring	135.836	203.905	124.796
Andre personaleomkostninger	63.770	88.689	47.221
	6.533.359	6.670.554	4.698.588
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.439.505	1.267.843	921.734
Gevinst og tab ved afhændelse	0	0	30.033
	1.439.505	1.267.843	951.767
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	923.300	673.800	764.800
Andre finansielle indtægter	8.670	468	0
	931.970	674.268	764.800
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	836.900	740.900	833.400
Andre finansielle omkostninger	276.580	548.144	535.693
	1.113.480	1.289.044	1.369.093

Noter til årsrapporten

	2013/14 DKK	2012/13 DKK	1/10 2011 - 30/6 2012 DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	164.254	134.874	-302.726
Årets udskudte skat	-44.847	114.739	346.676
	119.407	249.613	43.950
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 24,5% / 25% / 25% skat af årets resultat før skat	143.170	263.776	42.700
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	4.135	131	1.250
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-27.898	-14.294	0
	119.407	249.613	43.950
6 Materielle anlægsaktiver			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli			12.489.209
Tilgang i årets løb			202.572
Kostpris 30. juni			12.691.781
Af- og nedskrivninger 1. juli			4.666.322
Årets afskrivninger			1.439.504
Af- og nedskrivninger 30. juni			6.105.826
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			6.585.955
Afskrives over			3-15 år
Heraf finansielle leasingaktiver			4.741.236

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	760.000	697.540	700.000	2.157.540
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	464.962	0	464.962
Egenkapital 30. juni	760.000	1.162.502	0	1.922.502

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. juli	760.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Kapitalforhøjelse	0	10.000	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. juni	760.000	760.000	750.000	750.000	750.000

8 Hensættelse til udskudt skat

	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	658.192	703.149	588.465
Låneomkostninger	-2.585	-2.695	-2.750
	655.607	700.454	585.715

Noter til årsrapporten

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:

	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK
Leasingforpligtelser			
Mellem 1 og 5 år	1.842.178	411.138	4.866.404
Langfristet del	1.842.178	411.138	4.866.404
Inden for 1 år	1.118.447	4.455.266	1.855.146
	2.960.625	4.866.404	6.721.550

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Transport i kørselsafregning Midttrafik

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingselskab:

Leasede aktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på	4.741.236	7.673.895	9.008.431
--	-----------	-----------	-----------

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 afgivet bankgarantier DKK 900.000 for kørsel. Garanti er efter regnskabsårets udløb frigivet.

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

Noter til årsrapporten

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejer 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 Skjern Bilen Regio 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 datterselskaber. 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.

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

Busser og biler	3-15 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.

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 salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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.

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

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