
Bil & Autoglas Service Herning ApS

Absalonsvej 10 - 14, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 25 27 64 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /3 2016

Erik Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bil & Autoglas Service Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. februar 2016

Direktion

Erik Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bil & Autoglas Service Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bil & Autoglas Service Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 16. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bil & Autoglas Service Herning ApS
Absalonsvej 10 - 14
7400 Herning

CVR-nr.: 25 27 64 42
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og reparation af biler og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Erik Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

DAHL Advokatfirma
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Dalgasgade 30
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK (13. mdr)
Bruttofortjeneste		929.707	752.057
Personaleomkostninger	1	-854.775	-663.802
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-60.589	-60.589
Resultat før finansielle poster		14.343	27.666
Finansielle indtægter	3	12	309
Finansielle omkostninger	4	-185	-2.232
Resultat før skat		14.170	25.743
Skat af årets resultat	5	-4.016	-8.470
Årets resultat		10.154	17.273

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	10.154	17.273
	10.154	17.273

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2013/14 DKK
Goodwill		140.142	168.171
Immaterielle anlægsaktiver	6	140.142	168.171
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.680	130.240
Materielle anlægsaktiver	7	97.680	130.240
Anlægsaktiver		237.822	298.411
Varebeholdninger		25.005	22.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.790	93.699
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.801	1.250
Tilgodehavender		99.591	94.949
Likvide beholdninger		90.126	66.885
Omsætningsaktiver		214.722	184.558
Aktiver		452.544	482.969

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		27.427	17.273
Egenkapital	8	107.427	97.273
Hensættelse til udskudt skat	9	5.000	7.000
Hensatte forpligtelser		5.000	7.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.770	15.335
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		69.130	67.344
Selskabsskat		6.016	1.470
Anden gæld		170.201	294.547
Kortfristede gældsforpligtelser		340.117	378.696
Gældsforpligtelser		340.117	378.696
Passiver		452.544	482.969
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK (13. mdr)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	844.059	652.166
Andre omkostninger til social sikring	10.716	11.636
	<u>854.775</u>	<u>663.802</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	28.029	28.029
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	32.560	32.560
	<u>60.589</u>	<u>60.589</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	12	309
	<u>12</u>	<u>309</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	185	2.232
	<u>185</u>	<u>2.232</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.016	1.470
Årets udskudte skat	-2.000	7.000
	<u>4.016</u>	<u>8.470</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	196.200
Kostpris 31. december	196.200
Ned- og afskrivninger 1. januar	28.029
Årets afskrivninger	28.029
Ned- og afskrivninger 31. december	56.058
Regnskabsmæssig værdi 31. december	140.142
Afskrives over	7 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	162.800
Kostpris 31. december	162.800
Ned- og afskrivninger 1. januar	32.560
Årets afskrivninger	32.560
Ned- og afskrivninger 31. december	65.120
Regnskabsmæssig værdi 31. december	97.680
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	17.273	97.273
Årets resultat	0	10.154	10.154
Egenkapital 31. december	80.000	27.427	107.427

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2013/14 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-1.000	-1.000
Materielle anlægsaktiver	6.000	8.000
	5.000	7.000

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeforpligtelser er uopsigelig i 3 mdr.. Den årlige husleje udgør TDKK 61.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er her udover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015, udover sædvanligt for branchen.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Erik Madsen Holding ApS, 7400 Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bil & Autoglas Service Herning ApS for 2015 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.

Årsregnskab for 2015 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 7 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

Regnskabspraksis

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.