
Byens Bilpleje Sønderjylland ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 36 43 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/5 2017

Dennis Odgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Byens Billeje Sønderjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. maj 2017

Direktion

Morten Kollerup Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Byens Billeje Sønderjylland ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Sønderjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 19. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byens Bilpleje Sønderjylland ApS
Trianglen 18
6000 Kolding

Telefon: 74 42 76 05

CVR-nr.: 27 36 43 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Morten Kollerup Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

Andersen Partners
Jernbanegade 31
6000 Kolding

Pengeinstitut

Handelsbanken
Flegborg 6
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.243.264	2.312.660
Personaleomkostninger	2	-2.079.336	-1.816.945
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-91.790	-77.551
Resultat før finansielle poster		1.072.138	418.164
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	97.373	345.225
Finansielle indtægter		0	226
Finansielle omkostninger		-10.601	-6.128
Resultat før skat		1.158.910	757.487
Skat af årets resultat	5	-236.174	-102.967
Årets resultat		922.736	654.520

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	450.000	325.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-42.877	295.667
Overført resultat	515.613	33.853
	922.736	654.520

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		509.996	186.354
Indretning af lejede lokaler		55.224	54.806
Materielle anlægsaktiver	7	565.220	241.160
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	380.290	423.167
Finansielle anlægsaktiver		380.290	423.167
Anlægsaktiver		945.510	664.327
Varebeholdninger		26.156	50.757
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		684.377	480.008
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.770.943	1.175.000
Andre tilgodehavender		18.674	4.000
Udskudt skatteaktiv	10	0	4.000
Selskabsskat		0	71.033
Periodeafgrænsningsposter		0	10.236
Tilgodehavender		2.473.994	1.744.277
Likvide beholdninger		211.083	168.865
Omsætningsaktiver		2.711.233	1.963.899
Aktiver		3.656.743	2.628.226

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		312.500	312.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		252.790	295.667
Overført resultat		821.210	305.597
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	325.000
Egenkapital	9	1.836.500	1.238.764
Hensættelse til udskudt skat	10	14.000	0
Hensatte forpligtelser		14.000	0
Leasingforpligtelser		106.841	0
Langfristet gæld	11	106.841	0
Leasingforpligtelser	11	29.495	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.873	136.388
Gæld til tilknyttede virksomheder		779.809	821.642
Selskabsskat		218.174	0
Anden gæld		506.051	431.432
Kortfristet gæld		1.699.402	1.389.462
Gældsforpligtelser		1.806.243	1.389.462
Passiver		3.656.743	2.628.226
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at foretage almindelig bilpleje, herunder lakering, undervognsbehandling, klargøring m.m. i Danmark samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.831.471	1.586.755
Pensioner	190.727	183.864
Andre omkostninger til social sikring	57.138	46.326
	2.079.336	1.816.945
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	91.790	64.718
Gevinst og tab ved afhændelse	0	12.833
	91.790	77.551
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	160.848	345.225
Afskrivning af goodwill	-13.756	0
Tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	-49.719	0
	97.373	345.225
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	218.174	101.967
Årets udskudte skat	18.000	1.000
	236.174	102.967

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	80.000
Kostpris 31. december	80.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	80.000
Ned- og afskrivninger 31. december	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.623.909	180.205
Tilgang i årets løb	399.350	16.500
Kostpris 31. december	2.023.259	196.705
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.437.555	125.399
Årets afskrivninger	75.708	16.082
Ned- og afskrivninger 31. december	1.513.263	141.481
Regnskabsmæssig værdi 31. december	509.996	55.224
Afskrives over	3 - 15 år	5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	175.751	0

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	127.500	127.500
Kostpris 31. december	127.500	127.500
Værdireguleringer 1. januar	295.667	-49.558
Årets resultat	160.848	331.469
Udbytte til moderselskabet	-140.250	0
Afskrivning på goodwill	-13.756	13.756
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	-49.719	0
Værdireguleringer 31. december	252.790	295.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december	380.290	423.167

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Byens Billeje og Rustbeskyttelse ApS	Kolding	DKK 125.000	51%	745.667	315.389

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	312.500	295.667	305.597	325.000	1.238.764
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-325.000	-325.000
Årets resultat	0	-42.877	515.613	450.000	922.736
Egenkapital 31. december	312.500	252.790	821.210	450.000	1.836.500

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	14.000	-4.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	4.000
	<u>14.000</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	4.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>4.000</u>

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	106.841	0
Langfristet del	106.841	0
Inden for 1 år	29.495	0
	<u>136.336</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejekontrakter		
Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der i uopsigelhedsperioden udgør	130.200	130.400

Andre eventualforpligtelser

Der er stillet bankgaranti DKK 150.000 overfor udlejer til sikkerhed for husleje.

13 Ejerforhold

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

Byens Billeje.com A/S, Kolding
Niels Kaad Christensen Holding ApS, Nordborg
Leif Sørensen Holding ApS, Sydals

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Byens Billeje Sønderjylland ApS for 2016 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 2016 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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomæstning, vareforbrug, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

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.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 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	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Noter, regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datter virk som he der ne.

Datter virk som heder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK o. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

Noter, 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.