
Byens Bilpleje Sønderjylland ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 27 36 43 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2018

Dennis Odgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. maj 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor
mne33257

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: 14. 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

Jyske Bank
Enghavevej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		3.576.975	3.243.264
Personaleomkostninger	2	-2.319.326	-2.079.336
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-165.571	-91.790
Resultat før finansielle poster		1.092.078	1.072.138
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	36.922	97.373
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		-34.769	-10.601
Resultat før skat		1.094.331	1.158.910
Skat af årets resultat	5	-233.870	-236.174
Årets resultat		860.461	922.736

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-39.578	-42.877
Overført resultat	900.039	515.613
	860.461	922.736

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		788.013	509.996
Indretning af lejede lokaler		81.735	55.224
Materielle anlægsaktiver	7	869.748	565.220
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	340.712	380.290
Finansielle anlægsaktiver		340.712	380.290
Anlægsaktiver		1.210.460	945.510
Varebeholdninger		35.593	26.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.483	684.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.372.396	1.770.943
Andre tilgodehavender		8.950	18.674
Tilgodehavender		1.850.829	2.473.994
Likvide beholdninger		695.118	211.083
Omsætningsaktiver		2.581.540	2.711.233
Aktiver		3.792.000	3.656.743

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		312.500	312.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		213.212	252.790
Overført resultat		1.721.249	821.210
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	450.000
Egenkapital	9	2.246.961	1.836.500
Hensættelse til udskudt skat	10	26.000	14.000
Hensatte forpligtelser		26.000	14.000
Leasingforpligtelser		347.926	106.841
Langfristet gæld	11	347.926	106.841
Leasingforpligtelser	11	92.941	29.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.054	165.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		108.393	779.809
Selskabsskat		221.870	218.174
Anden gæld		592.855	506.051
Kortfristet gæld		1.171.113	1.699.402
Gældsforpligtelser		1.519.039	1.806.243
Passiver		3.792.000	3.656.743
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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.

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.007.962	1.831.471
Pensioner	288.900	190.727
Andre omkostninger til social sikring	22.464	57.138
	2.319.326	2.079.336
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	165.571	91.790
	165.571	91.790
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	36.922	160.848
Afskrivning af goodwill	0	-13.756
Tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	0	-49.719
	36.922	97.373
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	221.870	218.174
Årets udskudte skat	12.000	18.000
	233.870	236.174

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	2.023.259	196.706
Tilgang i årets løb	449.423	46.572
Afgang i årets løb	-155.380	0
Kostpris 31. december	2.317.302	243.278
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.513.263	141.482
Årets afskrivninger	145.510	20.061
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-129.484	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.529.289	161.543
Regnskabsmæssig værdi 31. december	788.013	81.735
Afskrives over	3 - 15 år	5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	474.588	0

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	127.500	127.500
Kostpris 31. december	127.500	127.500
Værdireguleringer 1. januar	252.790	295.667
Årets resultat	36.922	160.848
Udbytte til moderselskabet	-76.500	-140.250
Afskrivning på goodwill	0	-13.756
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	0	-49.719
Værdireguleringer 31. december	213.212	252.790
Regnskabsmæssig værdi 31. december	340.712	380.290

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Byens Billeje og Rustbeskyttelse ApS	Kolding	DKK 125.000	51%

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	252.790	821.210	450.000	1.836.500
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Årets resultat	0	-39.578	900.039	0	860.461
Egenkapital 31. december	312.500	213.212	1.721.249	0	2.246.961

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	26.000	14.000
	26.000	14.000

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

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	347.926	106.841
Langfristet del	347.926	106.841
Inden for 1 år	92.941	29.495
	440.867	136.336

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået husleje-forpligtelse, der i uopsigelsesperioden udgør	138.090	130.200
Kautions- og garantiforpligtelser		
Bankgaranti over for udlejer til sikkerhed for husleje udgør	150.000	150.000
Selskabet har afgivet selvskylderkaution overfor koncernselskabers bankengagement med Jyske Bank. Det samlede mellemværende med Jyske Bank er opgjort i koncernårsrapporten for Byens Billeje.com A/S.		
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dennis Odgaard Holding ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.		

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byens Billeje Sønderjylland ApS for 2017 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 2017 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 rente eller en alternativ lånerente 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 til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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".

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Dennis Odgaard Holding ApS. Dennis Odgaard Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af de skattepligtige indkomster betales af Dennis Odgaard Holding ApS. Selskabsskatten 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:

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 13.200 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. 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.