

# Kalundborg Bilsyn ApS

Slagelsevej 28  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 96 37 18

Årsrapport for 2015/16  
11. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/12 2016



dirigent

Flemming Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 2015/16</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2015/16	8
Balance 30. september 2016	9
Noter til årsregnskabet	11



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Kalundborg Bilsyn ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

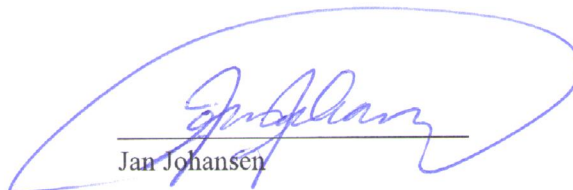
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 1. december 2016

Direktion:

  
Flemming Christensen

  
Jan Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kalundborg Bilsyn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalundborg Bilsyn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Stenlille, den 1. december 2016

**FN Revision**

CVR-nr. 29 74 77 92



Flemming Nielsen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Kalundborg Bilsyn ApS Slagelsevej 28 4400 Kalundborg  CVR-nr. 28 96 37 18  Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Flemming Christensen Jan Johansen
Revisor	FN Revision v/ Registreret revisor Flemming Nielsen Assentorpvej 17 4295 Stenlille
Bank	Sparekassen Sjælland Vænget 14 4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bilsynsvirksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 133 mod et underskud på tkr. 267 sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling betragtes som tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Selskabets ledelse har efter regnskabsåret udløb besluttet, at lade aktiviteten i selskabet ophøre, og leje selskabets aktiver ud.

Den løbende afvikling af selskabet forventes afsluttet i regnskabsåret 2016/17.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, udover beslutning om ophør af aktiviteten som omtalt i ovenstående.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Bilsyn ApS for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvare, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvare, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

### Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

### Andre driftsindtægter (indgår i bruttoresultatet)

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar og driftsmateriel	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender, samt kontante kassebeholdninger.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Negativ udskudt skat indregnes ikke i årsrapporten.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		<u>731.842</u>	<u>727</u>
Personaleomkostninger	1	581.692	974
Afskrivninger		<u>8.219</u>	<u>19</u>
		<u>589.911</u>	<u>993</u>
Resultat før finansielle poster		<u>141.931</u>	<u>-266</u>
Andre finansielle indtægter		3.194	9
Finansielle omkostninger	2	<u>11.749</u>	<u>8</u>
Finansielle poster i alt		<u>-8.555</u>	<u>1</u>
Resultat før skat		133.376	-265
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>133.376</u>	<u>-267</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>133.376</u>	<u>-267</u>
Disponeret		<u>133.376</u>	<u>-267</u>

## Balance 30. september

### Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Indretning af lejede lokaler	0	3
Inventar og driftsmidler	1.382	7
Materielle anlægsaktiver	<u>1.382</u>	<u>10</u>
Depositum	90.348	90
Finansielle anlægsaktiver	<u>90.348</u>	<u>90</u>
Anlægsaktiver	<u>91.730</u>	<u>100</u>
Tilgodehavende fra salg	41.835	51
Andre tilgodehavender	44.330	34
Tilgodehavender	<u>86.165</u>	<u>85</u>
Værdipapirer	50.750	0
Værdipapirer i alt	<u>50.750</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	261.460	257
Omsætningsaktiver	<u>398.375</u>	<u>342</u>
Aktiver i alt	<u>490.105</u>	<u>442</u>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-102.459	-236
<b>Egenkapital</b>	3	<u>22.541</u>	<u>-111</u>
Gæld til tilknyttede selskaber		155.583	158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.925	42
Anden gæld		297.056	353
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>467.564</u>	<u>553</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>467.564</u>	<u>553</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>490.105</u>	<u>442</u>
Kontraktlige forpligtigelser mv.	4		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	569.476	956
Udgifter til social sikring	<u>12.216</u>	<u>18</u>
	<u>581.692</u>	<u>974</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.408	8
Andre finansielle omkostninger	<u>4.341</u>	<u>0</u>
	<u>11.749</u>	<u>8</u>

## 3 Egenkapital

	<u>1. oktober 2015</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. september 2016</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	<u>-235.835</u>	<u>133.376</u>	<u>-102.459</u>
	<u>-110.835</u>	<u>133.376</u>	<u>22.541</u>

## 4 Kontraktlige forpligtigelser mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et halvt års opsigelsesfrist.

Den årlige husleje andrager tkr. 182.