

Bilens Antirust Silkeborg A/S
Bredhøjvej 5, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 19 48 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2020

Karsten Stenbæk Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Bilens Antirust Silkeborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. maj 2020

Direktion

Karsten Stenbæk Nielsen

Bestyrelse

Birgitte Lembcke Nielsen
Formand

Karsten Stenbæk Nielsen

Brian Christensen

Casper Tygesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bilens Antirust Silkeborg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bilens Antirust Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisorerets 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.

Skjern, den 11. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bilens Antirust Silkeborg A/S Bredhøjvej 5 8600 Silkeborg Telefon: 70202986 CVR-nr.: 29 19 48 07 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Bestyrelse	Birgitte Lembcke Nielsen, Formand Karsten Stenbæk Nielsen Brian Christensen Casper Tygesen
Direktion	Karsten Stenbæk Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sydbank, Bredgade 48, 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilens Antirust Silkeborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.072.353	2.686.310
2 Personaleomkostninger	-1.943.931	-2.344.261
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.865	-114.301
Driftsresultat	36.557	227.748
Andre finansielle indtægter	50	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.679	-2.619
Resultat før skat	32.928	225.129
4 Skat af årets resultat	-6.986	-49.716
Årets resultat	25.942	175.413
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	25.942	0
Disponeret fra overført resultat	0	-24.587
Disponeret i alt	25.942	175.413

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.443	129.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.443</u>	<u>129.878</u>
Deposita	279.166	277.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>279.166</u>	<u>277.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>326.609</u>	<u>406.878</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	172.595	132.198
Varebeholdninger i alt	<u>172.595</u>	<u>132.198</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.959	202.163
6 Udskudte skatteaktiver	21.133	13.093
Tilgodehavender i alt	<u>100.092</u>	<u>215.256</u>
Likvide beholdninger	660.447	1.023.747
Omsætningsaktiver i alt	<u>933.134</u>	<u>1.371.201</u>
Aktiver i alt	<u>1.259.743</u>	<u>1.778.079</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	239.806	213.864
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	739.806	913.864
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.961	48.533
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.516	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	15.026	58.146
Anden gæld	419.434	757.536
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	519.937	864.215
Gældsforpligtelser i alt	519.937	864.215
 Passiver i alt	1.259.743	1.778.079

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i undervognsbehandling af person- og varebiler.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.838.878	2.244.107
Pensioner	64.029	60.000
Andre omkostninger til social sikring	41.024	40.154
	<u>1.943.931</u>	<u>2.344.261</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.769	0
Andre finansielle omkostninger	1.910	2.619
	<u>3.679</u>	<u>2.619</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	15.026	58.146
Årets regulering af udskudt skat	-8.040	-8.430
	<u>6.986</u>	<u>49.716</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.849.574	1.849.574
Kostpris 31. december 2019	<u>1.849.574</u>	<u>1.849.574</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.719.696	-1.618.250
Årets afskrivninger	-82.435	-101.446
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.802.131</u>	<u>-1.719.696</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>47.443</u>	<u>129.878</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	13.093	13.093
Udskudt skat af årets resultat	<u>8.040</u>	<u>0</u>
	<u>21.133</u>	<u>13.093</u>

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	213.864	200.000	913.864
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.942	0	25.942
Betalt ordinært udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>500.000</u>	<u>239.806</u>	<u>0</u>	<u>739.806</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KB Holding Skjern ApS, CVR-nr. 28850166 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelserne i uopsigelsesperioden udgør TDKK 300.