

Billemtoft ApS

Kuhlausgade 56

2100 København Ø

CVR-nr. 30709268

Årsrapport 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. november 2016

Jette Grevsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Billeteft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. november 2016

Direktion

Karin Mogensen
Direktør

Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Billetoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Billetoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisorer's 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 opstilling 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.

Da selskabet på sidste års ordinære generalforsamling har fravalgt revision af nærværende årsrapport, er denne opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke en erklæringsopgave med sikkerhed.

Hellerup, den 21. november 2016

Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskab

Byens Revisionskontor ApS

CVR-nr. 26886929

Jette Grevsen

revisor, Merkonom i revision, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Billeteft ApS Kuhlausgade 56 2100 København Ø
Telefon	3929 5630
CVR-nr.	30709268
Stiftelsesdato	6. juli 2007
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Karin Mogensen, Direktør
Revisor	Byens Revisionskontor ApS  Højsgårds Alle 14 2900 Hellerup CVR-nr.: 26886929

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Billeteft ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1	651.938	1.122.671
Andre eksterne omkostninger		-144.697	-131.796
Bruttoresultat		507.241	990.875
Personaleomkostninger	2	-500.854	-411.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.492	-96.222
Driftsresultat		-86.105	483.579
Finansielle indtægter	3	11.141	15.412
Finansielle omkostninger	4	-10.681	-18.156
Resultat før skat		-85.646	480.836
Skat af årets resultat	5	23.933	-110.730
Årets resultat		-61.713	370.106
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-162.913	270.306
Resultatdesponering		-61.713	370.106

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	265.914	358.406
Materielle anlægsaktiver		265.914	358.406
Andre værdipapirer og kapitalandele		403.072	393.545
Finansielle anlægsaktiver		403.072	393.545
Anlægsaktiver		668.986	751.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.866	304.329
Andre tilgodehavender		919	708
Periodeafgrænsningsposter		9.852	12.597
Tilgodehavender		156.638	317.634
Likvide beholdninger		381.538	290.777
Omsætningsaktiver		538.176	608.411
Aktiver		1.207.162	1.360.361

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	401.416	564.329
Udbytte for regnskabsåret	9	101.200	99.800
Egenkapital		627.616	789.129
Hensættelser til udskudt skat		5.369	29.302
Andre hensatte forpligtelser		68.041	61.606
Hensatte forpligtelser		73.410	90.908
Gæld til banker		175.114	285.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.315	8.548
Selskabsskat		82.897	72.863
Anden gæld		125.458	104.866
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		109.353	8.939
Kortfristede gældsforpligtelser		506.136	480.325
Gældsforpligtelser		506.136	480.325
Passiver		1.207.162	1.360.362
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning		
Nettoomsætning	651.938	1.122.671
	651.938	1.122.671
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	374.069	291.299
Pensioner	122.700	117.160
Andre omkostninger til social sikring	1.335	1.887
Andre personaleomkostninger	2.750	727
	500.854	411.073
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	11.141	15.412
	11.141	15.412
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.682	18.154
	10.682	18.154
5. Skat af årets resultat		
Årets Skat	-23.933	110.730
	-23.933	110.730
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	462.460	462.460
Kostpris ultimo	462.460	462.460
Af- og nedskrivninger primo	-104.054	-7.832
Årets nedskrivninger	-92.492	-96.222
Af- og nedskrivninger ultimo	-196.546	-104.054
Regnskabsmæssig værdi ultimo	265.914	358.406
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter**2015/16****2014/15****8. Overført resultat**

Saldo primo

564.329

294.023

Årets tilgang

-162.913270.306**Saldo ultimo****401.416****564.329****9. Udbytte for regnskabsåret**

Årets tilgang

101.20099.800**Saldo ultimo****101.200****99.800****10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

For autolånet er stillet sikkerhed i selkabets bil.