

# Herlev Engros Biler ApS

Marielundvej 26 A, 2730 Herlev

CVR-nr. 31 26 29 84

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2019.

---

Monika Bellmann  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>        |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6                  |
| Resultatopgørelse                                       | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Herlev Engros Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. juni 2019

### **Direktion**

Monika Bellmann  
Direktør

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

## **Til kapitalejerne i Herlev Engros Biler ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herlev Engros Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 21. juni 2019

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Per Jensen**

Statsautoriseret revisor  
mne34087

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Herlev Engros Biler ApS<br>Marielundvej 26 A<br>2730 Herlev<br><br>CVR-nr.: 31 26 29 84<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>       | Monika Bellmann, Direktør  |
| <b>Revision</b>        | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Frichsvej 19<br>8600 Silkeborg                          |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nykredit, Kalvebod Brygge 47, 1560 København   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af er at drive rådgivningsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 21.475 mod -2.101 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.403 mod -2.101 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Herlev Engros Biler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                             | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>21.475</b> | <b>-2.101</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -8.072        | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>13.403</b> | <b>-2.101</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |               |               |
| Overføres til overført resultat         | 13.403        | 0             |
| Disponeret fra overført resultat        | 0             | -2.101        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>13.403</b> | <b>-2.101</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |               |
|--|------------------|---------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2018</u>      | <u>2017</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |               |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 954.100          | 0             |
| Varebeholdninger i alt                       | 954.100          | 0             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 69.000           | 0             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 40.786        |
| Andre tilgodehavender                        | 8.800            | 2.000         |
| Tilgodehavender i alt                        | 77.800           | 42.786        |
| Likvide beholdninger                         | 3.027            | 0             |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>1.034.927</b> | <b>42.786</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.034.927</b> | <b>42.786</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                  |               |
|--|------------------|---------------|
| Note                                     | 2018             | 2017          |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |               |
| 2 Virksomhedskapital                     | 125.000          | 125.000       |
| 3 Overført resultat                      | 3.540            | -84.214       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>128.540</b>   | <b>40.786</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |               |
| Anden gæld                               | 878.009          | 0             |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 878.009          | 0             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000            | 2.000         |
| Anden gæld                               | 25.378           | 0             |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 28.378           | 2.000         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>906.387</b>   | <b>2.000</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.034.927</b> | <b>42.786</b> |

## Noter

---

|  | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p> |                       |                       |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>   |                       |                       |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018  | <u>125.000</u>        | <u>125.000</u>        |
|  | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>125.000</u></b> |
| <b>3. Overført resultat</b>  |                       |                       |
| Overført resultat 1. januar 2018   | -84.214               | -82.113               |
| Årets overførte overskud eller underskud   | 13.403                | -2.101                |
| Reetablering af egenkapital ifm. salg  | <u>74.351</u>         | <u>0</u>              |
|  | <b><u>3.540</u></b>   | <b><u>-84.214</u></b> |