

BILPAVILLONEN ApS

Skovholmvej 7 A
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/03/2018

Joanna Stuhr Ellegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BILPAVILLONEN ApS

Skovholmvej 7 A

2920 Charlottenlund

CVR-nr: 32309275

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Bilpavillonen ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10/03/2018

Direktion

Joanna Stuhr Ellegaard
direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen.

Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 7 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hvis anskaffelsessummen klart afviger fra en realisationsværdi opskrives værdien til realisationsværdien.

En eventuel opskrivning posteres direkte på egenkapitalen som opskrivningsreserve, efter fradrag af tilknyttet udskudt skat, som opføres som gæld.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt eventuel opskrivning og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger: Brugstid Restværdi

Produktionsanlæg og maskiner 10 år 0-20 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år 0-20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelse

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealizationsværdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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 nettorealizationsværdi.

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 %.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.803.249	1.897.194
Personaleomkostninger		-1.555.233	-1.672.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-101.071	-57.286
Resultat af ordinær primær drift		146.945	167.339
Andre finansielle indtægter		0	7.700
Øvrige finansielle omkostninger		-126.870	-129.020
Ordinært resultat før skat		20.075	46.019
Skat af årets resultat	2	-7.753	-17.364
Årets resultat		12.322	28.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.322	28.655
I alt		12.322	28.655

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		306.793	365.364
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	306.793	365.364
Produktionsanlæg og maskiner		366.250	408.750
Materielle anlægsaktiver i alt	4	366.250	408.750
Anlægsaktiver i alt		673.043	774.114
Fremstillede varer og handelsvarer		731.987	726.902
Varebeholdninger i alt		731.987	726.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		571.146	186.722
Andre tilgodehavender		448.900	576.426
Tilgodehavender i alt		1.020.046	763.148
Likvide beholdninger		136.448	224.790
Omsætningsaktiver i alt		1.888.481	1.714.840
Aktiver i alt		2.561.524	2.488.954

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		280.800	280.800
Overført resultat		74.760	62.438
Egenkapital i alt		435.560	423.238
Hensættelse til udskudt skat		77.685	85.024
Hensatte forpligtelser i alt		77.685	85.024
Gæld til banker		553.646	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.333	142.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		433.827	665.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.074.806	808.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.233	357.363
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	213.192
Skyldig selskabsskat		3.899	3.899
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		641.341	598.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		973.473	1.172.596
Gældsforpligtelser i alt		2.048.279	1.980.692
Passiver i alt		2.561.524	2.488.954

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill mv.	58.571	44.286
Produktionsanlæg og maskiner, driftsmidler mv.	42.500	13.000
	<u>101.071</u>	<u>57.286</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	15.092	14.400
Ændring af udskudt skat	-7.339	82.164
Ført direkte på udskudt skat ifm. opskrivning	0	-79.200
	<u>7.753</u>	<u>17.364</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Goodwill

	2016-17	2015-16
Kostpris primo	410.000	10.000
Tilgang		0 400.000
Afgang		0 0
Kostpris ultimo	410.000	410.000
Af- og nedskrivning primo	-16.250	-350
Årets afskrivning	-42.500	-44.286
Af- og nedskrivning ultimo	-58.750	-44.636
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.250	365.364

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Produktionsanlæg og maskiner	2016-17	2015-16
Kostpris primo	65.000	81.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-16.000
Kostpris ultimo	65.000	65.000
Opskrivninger primo	360.000	0
Årets opskrivning	0	360.000
Opskrivninger ultimo	360.000	360.000
Af- og nedskrivning primo	-16.250	-3.250
Årets afskrivning	-42.500	-13.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-58.750	-16.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.250	408.750

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000,- kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer af kapitalen de seneste fem år.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens primære aktivitet er automobilvirksomhed med tilhørende aktiviteter.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelsesperiode.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.