

BILPAVILLONEN ApS

Skovholmvej 7 A
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

10/03/2017

Joanna Ellegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BILPAVILLONEN ApS

Skovholmvej 7 A

2920 Charlottenlund

CVR-nr: 32309275

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 til 30. september 2016 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 10/03/2017

Direktion

Joanna 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

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.

Resultatopgørelse

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.

Balance

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 5 år 0-20 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

For obligationslån svarer amortiseret kostpris således til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet. For kontantlån svarer det til lånets restgæld.

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

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.

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 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. 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.897.194	534.763
Personaleomkostninger		-1.672.569	-377.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-57.286	-3.600
Resultat af ordinær primær drift		167.339	153.168
Andre finansielle indtægter		7.700	0
Øvrige finansielle omkostninger		-129.020	-28.040
Ordinært resultat før skat		46.019	125.128
Skat af årets resultat	2	-17.364	-10.675
Årets resultat		28.655	114.453
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.655	114.453
I alt		28.655	114.453

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		365.364	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	365.364	0
Produktionsanlæg og maskiner		408.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	87.400
Materielle anlægsaktiver i alt	4	408.750	87.400
Anlægsaktiver i alt		774.114	87.400
Fremstillede varer og handelsvarer		726.902	482.040
Varebeholdninger i alt		726.902	482.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.722	235.710
Andre tilgodehavender		576.426	107.009
Tilgodehavender i alt		763.148	342.719
Likvide beholdninger		224.790	124.688
Omsætningsaktiver i alt		1.714.840	949.447
Aktiver i alt		2.488.954	1.036.847

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		280.800	0
Overført resultat		62.438	33.783
Egenkapital i alt		423.238	113.783
Hensættelse til udskudt skat		85.024	2.860
Hensatte forpligtelser i alt		85.024	2.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.750	196.031
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.346	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		808.096	196.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		357.363	127.178
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		213.192	192.539
Skyldig selskabsskat		3.899	7.815
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		598.142	396.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.172.596	724.173
Gældsforpligtelser i alt		1.980.692	920.204
Passiver i alt		2.488.954	1.036.847

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill mv.	44.286	350
Produktionsanlæg og maskiner, driftsmidler mv.	13.000	3.250
	<u>57.286</u>	<u>3.600</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	14.400	7.815
Ændring af udskudt skat	82.164	2.860
Ført direkte på udskudt skat ifm. opskrivning	-79.200	0
	<u>17.364</u>	<u>10.675</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill mv. kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	400.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>410.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-350
Årets afskrivning	-44.286
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-44.636</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>365.364</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	81.000
Tilgang	0
Afgang	-16.000
Kostpris ultimo	65.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	360.000
Opskrivninger ultimo	360.000
Af- og nedskrivning primo	-3.250
Årets afskrivning	-13.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-16.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	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 sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.