

BILPAVILLONEN ApS

Rebslagervej 6

2400 København NV

CVR-nr. 32309275

Årsrapport 2020/21

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. marts 2022

Frank Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

BILPAVILLONEN ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for BILPAVILLONEN 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10. marts 2022

Direktion

Frank Ellegaard
Direktør

BILPAVILLONEN ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BILPAVILLONEN ApS Rebslugervej 6 2400 København NV
CVR-nr.	32309275
Stiftelsesdato	30. december 2013
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Frank Ellegaard , Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i automobilvirksomhed samt der tilhørende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. -603.498, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 1.759.954, og en egenkapital på kr. -275.603.

Årets underskud skyldes ekstraordinære hændelser ifm. med, at lejekontrakt på lejet grund bliver ophævet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden - Going Concern

Det er ledelsens opfattelse, at driften fremover vil reetablere egenkapitalen, hvorfor nuværende regnskab aflægges efter going concern principper.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BILPAVILLONEN ApS for 2020/21 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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	7 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Andre tilgodehavender

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.078.309	1.632.894
Personaleomkostninger	1	-1.725.738	-1.838.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-102.071	-101.071
Driftsresultat		-749.500	-306.465
Andre finansielle indtægter		0	2.887
Finansielle omkostninger		-20.426	-71.421
Resultat før skat		-769.926	-374.999
Skat af årets resultat	2	166.428	89.730
Årets resultat		-603.498	-285.269
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-603.498	-285.269
Resultatdisponering		-603.498	-285.269

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	0	0
Koncessioner, der stammer fra udviklingsprojekter		52.000	0
Goodwill	4	72.509	131.080
Immaterielle anlægsaktiver		124.509	131.080
Produktionsanlæg og maskiner		196.250	238.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.200	0
Andre investeringsaktiver		0	16.000
Materielle anlægsaktiver	5	207.450	254.750
Udskudte skatteaktiver		0	19.887
Deposita		27.667	428.893
Finansielle anlægsaktiver		27.667	448.780
Anlægsaktiver		359.626	834.610
Råvarer og hjælpematerialer		404.775	855.351
Varebeholdninger		404.775	855.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		539.224	508.453
Igangværende arbejder for fremmed regning		173.000	148.000
Udskudte skatteaktiver		159.306	0
Andre tilgodehavender		109.217	22.584
Tilgodehavender		980.747	679.037
Likvide beholdninger		14.806	155.958
Omsætningsaktiver		1.400.328	1.690.346
Aktiver		1.759.954	2.524.956

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		280.800	280.800
Overført resultat		-636.403	-52.905
Egenkapital		-275.603	307.895
Gæld til banker		275.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	232.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	106.773
Langfristede gældsforpligtelser	7	275.000	338.915
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		60.000	0
Gæld til banker		0	162.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.689	518.789
Selskabsskat		8.806	28.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.253.062	1.167.737
Kortfristede gældsforpligtelser		1.760.557	1.878.146
Gældsforpligtelser		2.035.557	2.217.061
Passiver		1.759.954	2.524.956
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.645.855	1.659.463
Andre omkostninger til social sikring	51.465	130.646
Andre personaleomkostninger	28.418	48.179
	1.725.738	1.838.288
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	-166.428	-89.730
	-166.428	-89.730
3. Udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	52.000	0
Kostpris ultimo	52.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.000	0
4. Goodwill		
Kostpris primo	410.000	410.000
Kostpris ultimo	410.000	410.000
Af- og nedskrivninger primo	-278.920	-220.349
Årets afskrivninger	-58.571	-58.571
Af- og nedskrivninger ultimo	-337.491	-278.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.509	131.080

Noter

	2020/21	2019/20
5. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	65.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	12.000
Kostpris ultimo	65.000	12.000
Opskrivninger primo	360.000	0
Opskrivninger ultimo	360.000	0
Af- og nedskrivninger primo	-186.250	0
Årets afskrivninger	-42.500	-800
Af- og nedskrivninger ultimo	-228.750	-800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.250	11.200

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Der har ikke været nogen ændringer af virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

	2021	2020
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	275.000	60.000	0
	275.000	60.000	0

8. Usikkerhed om going concern

Årets tal skyldes ekstraordinære hændelser, som ikke forventes at vende tilbage, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern forudsætninger. Det er ledelsens opfattelse at driften vil reetablere egenkapitalen.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet, Gørtlervej 2-4, 2400 København, med en opsigelsesperiode på 6 måneder

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2020/21

2019/20

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Pr. statusdagen er der stillet sikkerhed via bankkontoen for huslejeforpligtelsen.