

B2 Bilcenter ApS

CVR-nr. 32 55 20 64

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

23. maj 2016



Ole Raahede Bernhardt
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015

(6. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

B2 Bilcenter ApS
Lagergårdsvej 23
2820 Gentofte

CVR-nr.

32 55 20 64

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i køb og salg samt servicering af automobiler samt hermed beslægtede opgaver.

Selskabets direktion

Ole Raahede Bernhardt
Jan Raahede Bernhardt

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for B2 Bilcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

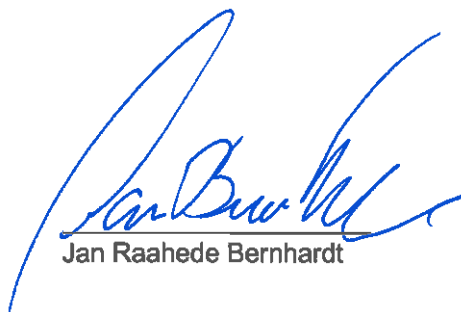
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Gentofte, den 23. maj 2016

Direktion:



Ole Raahede Bernhardt



Jan Raahede Bernhardt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i B2 Bilcenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B2 Bilcenter ApS for indkomståret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 23. maj 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer


Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Bruttoresultat		2.189.745	2.435
Personaleomkostninger	1	-2.152.323	-2.000
Afskrivninger	2	-132.486	-50
Resultat af primær drift		-95.064	385
Finansielle indtægter		0	6
Finansielle omkostninger	3	-75.311	-43
Resultat før skat		-170.375	348
Skat af årets resultat	4	40.000	-79
Årets resultat		-130.375	269
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	100
Overført resultat		-130.375	169
		<u>-130.375</u>	<u>269</u>

BALANCE 31. december 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		410.687	261
Finansielle anlægsaktiver	6		
Deposita		125.000	125
Anlægsaktiver i alt		<u>535.687</u>	<u>386</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Lager		433.430	467
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		917.640	1.057
Udskudt skatteaktiv		12.000	0
Andre tilgodehavender		903.800	861
Periodeafgrænsningsposter		45.554	85
		<u>1.878.994</u>	<u>2.003</u>
Likvide beholdninger		<u>18.066</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.330.490</u>	<u>2.475</u>
Aktiver i alt		<u>2.866.177</u>	<u>2.861</u>

BALANCE 31. december 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	7		
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.148.895	1.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
Egenkapital i alt		<u>1.273.895</u>	<u>1.504</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		0	28
<u>Gældsforpligtelser</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.912	189
Gæld til tilknyttede virksomheder		262.821	245
Selskabsskat		0	24
Bankgæld		611.439	375
Anden gæld		436.110	496
		<u>1.592.282</u>	<u>1.329</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.592.282</u>	<u>1.329</u>
Passiver i alt		<u>2.866.177</u>	<u>2.861</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.927.745	1.927
Pensioner	143.720	60
Sociale omkostninger	47.383	45
Personaleomkostninger	61.336	74
Lønrefusion	-40.807	-79
Regulering feriepengeforpligtelse	12.946	-27
	<u>2.152.323</u>	<u>2.000</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.486	50
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>132.486</u>	<u>50</u>
3. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	0	3
Andre finansielle omkostninger	75.311	40
	<u>75.311</u>	<u>43</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	71
Regulering af udskudt skat	-40.000	8
	<u>-40.000</u>	<u>79</u>

NOTER

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	480.966
Tilgang	283.192
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>764.158</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	220.985
Årets afskrivninger	<u>132.486</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>353.471</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>410.687</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>125.000</u>

7. Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.279.270	99.800	1.504.070
Udbetalt udbytte			-99.800	-99.800
Overført af årets resultat		<u>-130.375</u>	<u>0</u>	<u>-130.375</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.148.895</u>	<u>0</u>	<u>1.273.895</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev på tkr. 200, der giver underpant i driftsmidler og goodwill i selskabets lejede lokaler på Lagergårdsvej 23. Pantebrevet er lagt til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet der udgør tkr. 611.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for B2 Bilcenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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 eventuelle aflæg og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af biler og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.