
Byens Bilpleje Sjælland ApS

Vesterballevej 1, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 32 55 65 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/4 2019

Dennis Odgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 5

Balance 31. december 2018 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Byens Billeje Sjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. april 2019

Direktion

Morten Kollerup Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Byens Billeje Sjælland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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.

Herning, den 30. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

mne33257

Selskabsoplysninger

Selskabet	Byens Bilpleje Sjælland ApS Vesterballevej 1 7000 Fredericia CVR-nr.: 32 55 65 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Fredericia
Direktion	Morten Kollerup Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		322.312	5.264.729
Personaleomkostninger	2	-372.403	-4.528.531
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-3.299	-79.999
Resultat før finansielle poster		-53.390	656.199
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	958.163	1.837.624
Finansielle indtægter		0	400
Finansielle omkostninger	5	-12.727	-13.879
Resultat før skat		892.046	2.480.344
Skat af årets resultat	6	14.046	-140.714
Årets resultat		906.092	2.339.630

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	2.300.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.121.837	1.212.903
Overført resultat	-1.172.071	1.126.727
	906.092	2.339.630

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.920	16.219
Materielle anlægsaktiver	7	12.920	16.219
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	4.374.010	2.677.841
Finansielle anlægsaktiver		4.374.010	2.677.841
Anlægsaktiver		4.386.930	2.694.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.742	53.849
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	908.410
Andre tilgodehavender		1.255.164	1.076.228
Selskabsskat		14.155	0
Tilgodehavender		1.311.061	2.038.487
Likvide beholdninger		16.373	459.162
Omsætningsaktiver		1.327.434	2.497.649
Aktiver		5.714.364	5.191.709

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		731.294	1.853.131
Overført resultat		718.998	1.891.068
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	0
Egenkapital	9	2.475.292	3.869.199
Hensættelse til udskudt skat	10	3.000	81.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.602.713	660.374
Hensatte forpligtelser		1.605.713	741.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.441	76.167
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.503.563	25.140
Selskabsskat		78.109	76.714
Anden gæld		5.246	403.115
Kortfristede gældsforpligtelser		1.633.359	581.136
Gældsforpligtelser		1.633.359	581.136
Passiver		5.714.364	5.191.709
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	314.240	3.822.835
Pensioner	40.776	489.981
Andre omkostninger til social sikring	17.387	215.715
	372.403	4.528.531
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	11
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.299	79.999
	3.299	79.999
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.922.136	1.947.379
Andel af underskud i dattervirksomheder	-963.973	-109.755
	958.163	1.837.624
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	12.607	0
Andre finansielle omkostninger	120	13.879
	12.727	13.879

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.954	76.714
Årets udskudte skat	<u>-78.000</u>	<u>64.000</u>
	<u>-14.046</u>	<u>140.714</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>105.164</u>
Kostpris 31. december		<u>105.164</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		88.945
Årets afskrivninger		<u>3.299</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>92.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>12.920</u>
Afskrives over		<u>3-15 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	161.002	70.002
Tilgang i årets løb	1.879.001	91.000
Kostpris 31. december	<u>2.040.003</u>	<u>161.002</u>
Værdireguleringer 1. januar	1.853.131	593.007
Årets resultat	1.020.292	1.837.624
Udbytte til moderselskabet	-2.080.000	-577.500
Afskrivning på goodwill	-62.129	0
Værdireguleringer 31. december	<u>731.294</u>	<u>1.853.131</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>3.334</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>1.602.713</u>	<u>660.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.374.010</u>	<u>2.677.841</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>1.491.082</u>	<u>0</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>1.428.953</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Byens Billeje Ringsted ApS	Fredericia	80.000	100%
Byens Billeje Hillerød ApS	Fredericia	50.000	80%
Byens Billeje Helsingør ApS	Fredericia	50.000	80%
Byens Billeje Skovlunde ApS	Fredericia	125.000	80%

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.853.131	1.891.069	0	3.869.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.300.000	0	-2.300.000
Årets resultat	0	-1.121.837	1.127.929	900.000	906.092
Egenkapital 31. december	125.000	731.294	718.998	900.000	2.475.292

10 Hensættelse til udskudt skat

	2018 DKK	2017 DKK
Materielle anlægsaktiver	3.000	81.000
	3.000	81.000

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der i uopsigelighedsperioden udgør

2.147.928 3.036.924

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Byens Billeje Århus ApS og Byens Billeje.com A/S mellemværende med pengeinstitut.

Der er stillet betalingsgarantier for TDKK 2.949.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Monza HoldCo ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Monza HoldCo ApS

Fredericia

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byens Billeje Sjælland ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmed arbejde

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmed arbejde indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Monza HoldCo ApS. Monza HoldCo ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af de skattepligtige indkomster betales af Monza HoldCo ApS.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.