
Byens Bilpleje Sjælland ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 55 65 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/5 2017

Dennis Odgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 4

Balance 31. december 2016 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. maj 2017

Direktion

Morten Kollerup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Byens Billeje Sjælland ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 19. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byens Bilpleje Sjælland ApS
Trianglen 18
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 55 65 66
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Morten Kollerup Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

Andersen Partners
Jernbanegade 31
6000 Kolding

Pengeinstitut

Handelsbanken
Flegborg 6
7100 Vejle

Nykredit
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		7.091.463	6.827.401
Personaleomkostninger	2	-6.724.703	-5.430.989
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-171.335	-71.118
Resultat før finansielle poster		195.425	1.325.294
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.133.192	-337.185
Finansielle indtægter		134	142
Finansielle omkostninger	5	-10.495	-2.956
Resultat før skat		1.318.256	985.295
Skat af årets resultat	6	-42.902	-310.625
Årets resultat		1.275.354	674.670

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	625.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	640.228	0
Overført resultat	10.126	674.670
	1.275.354	674.670

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.975	584.905
Indretning af lejede lokaler		22.404	0
Materielle anlægsaktiver	7	479.379	584.905
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	1.287.730	349.379
Finansielle anlægsaktiver		1.287.730	349.379
Anlægsaktiver		1.767.109	934.284
Varebeholdninger		73.908	177.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		909.098	1.072.343
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.952.276	712.393
Andre tilgodehavender		1.168.621	1.272.560
Tilgodehavender		5.029.995	3.057.296
Likvide beholdninger		7.172	25.529
Omsætningsaktiver		5.111.075	3.260.080
Aktiver		6.878.184	4.194.364

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		640.228	0
Overført resultat		764.342	754.216
Foreslået udbytte for regnskabsåret		625.000	0
Egenkapital	9	2.154.570	879.216
Hensættelse til udskudt skat	10	17.000	30.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		615.938	600.392
Hensatte forpligtelser		632.938	630.392
Kreditinstitutter		1.900.242	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.179.179	420.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.911	1.094.964
Selskabsskat		55.902	290.625
Anden gæld		941.442	879.062
Kortfristede gældsforpligtelser		4.090.676	2.684.756
Gældsforpligtelser		4.090.676	2.684.756
Passiver		6.878.184	4.194.364
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage almindelig bilpleje, herunder lakering, undervognsbehandling, klargøring m.m. i Danmark samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.899.592	4.801.023
Pensioner	686.482	539.271
Andre omkostninger til social sikring	138.629	90.695
	<u>6.724.703</u>	<u>5.430.989</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	171.335	71.118
	<u>171.335</u>	<u>71.118</u>
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.141.351	143.877
Andel af underskud i dattervirksomheder	-8.159	-92.629
Afskrivning af goodwill	0	-388.433
	<u>1.133.192</u>	<u>-337.185</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.540	0
Andre finansielle omkostninger	6.955	2.956
	<u>10.495</u>	<u>2.956</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	55.902	290.625
Årets udskudte skat	-13.000	20.000
	42.902	310.625
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	876.680	0
Tilgang i årets løb	38.924	26.885
Kostpris 31. december	915.604	26.885
Ned- og afskrivninger 1. januar	291.775	0
Årets afskrivninger	166.854	4.481
Ned- og afskrivninger 31. december	458.629	4.481
Regnskabsmæssig værdi 31. december	456.975	22.404
Afskrives over	3-15 år	5 år

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	70.002	0
Tilgang i årets løb	0	70.002
Kostpris 31. december	<u>70.002</u>	<u>70.002</u>
Værdireguleringer 1. januar	-337.185	0
Årets resultat	1.133.192	51.248
Udbytte til moderselskabet	-203.000	0
Afskrivning på goodwill	0	-388.433
Værdireguleringer 31. december	<u>593.007</u>	<u>-337.185</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>8.783</u>	<u>16.170</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>615.938</u>	<u>600.392</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.287.730</u>	<u>349.379</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Byens Bilpleje					
Ringsted ApS	Kolding	80.000	100%	-624.721	-8.159
Byens Bilpleje					
Hillerød ApS	Kolding	50.000	70%	1.150.019	1.096.445
Byens Bilpleje					
Helsingør ApS	Kolding	50.000	70%	689.593	534.055
				<u>1.214.891</u>	<u>1.622.341</u>

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	0	754.216	0	879.216
Årets resultat	0	640.228	10.126	625.000	1.275.354
Egenkapital 31. december	125.000	640.228	764.342	625.000	2.154.570

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	17.000	30.000
	17.000	30.000

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der i uopsigelsesperioden udgør

3.931.248 4.340.753

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkautions for Byens Billeje Helsingør ApS og Byens Billeje Hillerød ApS mellemværende med pengeinstitut. Kautions er limiteret til 70% af selskabernes mellemværende med pengeinstitut.

Der er stillet garanti overfor Terminalen Birkerød A/S på TDKK 24.

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dennis Odgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

SL Holding København ApS, Frederiksberg
Byens Billeje.com A/S, Kolding

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Byens Billeje Sjælland ApS for 2016 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 2016 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Dennis Odgaard ApS Holding.

Dennis Odgaard Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af de skattepligtige indkomster betales af Dennis Odgaard Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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

Noter, regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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.

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 nominal værdi.