

Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

Håndværkervej 60 D

4000 Roskilde

CVR-nr. 33379072

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2016

Heidi Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter..... | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Byens Bilpleje Center Roskilde 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. april 2016

Direktion

Heidi Clemmensen
Direktør

Byens Billeje Center Roskilde ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Byens Billeje Center Roskilde ApS Håndværkervej 60 D 4000 Roskilde |
| CVR-nr. | 33379072 |
| Stiftelsesdato | 20. december 2010 |
| Hjemsted | Roskilde |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Heidi Clemmensen, Direktør |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Byens Bilpleje Center Roskilde ApS for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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 betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.400.015 | 1.959.683 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.051.152 | -2.404.938 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -53.511 | -23.433 |
| Driftsresultat | | -704.648 | -468.688 |
| Finansielle indtægter | 2 | 12 | 833 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -58.667 | -55.241 |
| Resultat før skat | | -763.303 | -523.096 |
| Skat af årets resultat | 4 | 166.947 | 126.448 |
| Årets resultat | | -596.356 | -396.648 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -596.356 | -396.648 |
| | | -596.356 | -396.648 |

Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 11.417 | 127.429 |
| Materielle anlægsaktiver | | 11.417 | 127.429 |
| Deposita | | 44.490 | 44.490 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 44.490 | 44.490 |
| Anlægsaktiver | | 55.907 | 171.919 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 335.761 | 974.020 |
| Varebeholdninger | | 335.761 | 974.020 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 287.083 | 300.670 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 5.887 | 11.301 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 29.671 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 129.947 |
| Andre tilgodehavender | | 182.370 | 203.085 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 36.354 | 53.234 |
| Udskudte skatteaktiver | | 178.761 | 8.315 |
| Tilgodehavender | | 720.126 | 706.552 |
| Likvide beholdninger | | 13.525 | 46.909 |
| Omsætningsaktiver | | 1.069.412 | 1.727.481 |
| Aktiver | | 1.125.319 | 1.899.400 |

Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 6 | -1.141.290 | -544.934 |
| Egenkapital | | -1.061.290 | -464.934 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.499 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.499 | 0 |
| Gæld til banker | | 281.195 | 311.599 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 78.485 | 176.556 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 794.953 | 754.972 |
| Anden gæld | | 1.026.703 | 1.092.496 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.774 | 28.711 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.183.110 | 2.364.334 |
| Gældsforpligtelser | | 2.183.110 | 2.364.334 |
| Passiver | | 1.125.319 | 1.899.400 |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.882.248 | 2.166.758 |
| Pensioner | 112.028 | 178.942 |
| Omkostninger til social sikring | 56.876 | 59.238 |
| | 2.051.152 | 2.404.938 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 12 | 833 |
| | 12 | 833 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 34.272 | 29.254 |
| Andre finansielle omkostninger | 24.395 | 25.987 |
| | 58.667 | 55.241 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Regulering vedrørende ændring i skatteprocent | 0 | 353 |
| Selskabsskat, aktuel | 0 | -129.947 |
| Reg. af udskudt skat | -166.947 | 3.146 |
| | -166.947 | -126.448 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -544.934 | -148.286 |
| Årets tilgang | -596.356 | -396.648 |
| Saldo ultimo | -1.141.290 | -544.934 |

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af drift af bilplejevirksomhed, køb, salg og udlejning af biler samt derit knyttet virksomhed.

8. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Clemmensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.