
Byens Bilpleje Haderslev ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 33 95 72 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2018

Dennis Odgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Byens Billeje Haderslev 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. maj 2018

Direktion

Morten Kollerup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Byens Billeje Haderslev ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Haderslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

mne33257

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byens Bilpleje Haderslev ApS
Trianglen 18
6000 Kolding

CVR-nr.: 33 95 72 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 6. 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

Jyske Bank A/S
Enghavevej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		5.782.940	5.125.811
Personaleomkostninger	2	-3.924.808	-3.673.619
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-226.755	-211.356
Andre driftsomkostninger		0	-26.999
Resultat før finansielle poster		1.631.377	1.213.837
Finansielle indtægter		700	278
Finansielle omkostninger	4	-81.827	-94.267
Resultat før skat		1.550.250	1.119.848
Skat af årets resultat	5	-341.740	-246.350
Årets resultat		1.208.510	873.498

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.208.510	873.498
		1.208.510	873.498

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		2.101.832	2.133.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.343	665.110
Indretning af lejede lokaler		12.545	2.972
Materielle anlægsaktiver	6	2.659.720	2.802.053
Anlægsaktiver		2.659.720	2.802.053
Varebeholdninger	7	50.447	53.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.048.251	1.130.924
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	381.364
Andre tilgodehavender		34.600	44.239
Tilgodehavender		1.082.851	1.556.527
Likvide beholdninger		484.119	88.939
Omsætningsaktiver		1.617.417	1.699.271
Aktiver		4.277.137	4.501.324

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		2.209.777	1.001.268
Egenkapital	8	2.369.777	1.161.268
Hensættelse til udskudt skat		64.000	56.000
Hensatte forpligtelser		64.000	56.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.060.723
Leasingforpligtelser		70.738	127.854
Langfristede gældsforpligtelser	9	70.738	1.188.577
Gæld til realkreditinstitutter	9	0	86.001
Kreditinstitutter		15	0
Leasingforpligtelser	9	51.371	49.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.017	238.174
Gæld til tilknyttede virksomheder		357.157	507.668
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	500.000
Selskabsskat		333.740	240.350
Anden gæld		581.322	473.970
Kortfristede gældsforpligtelser		1.772.622	2.095.479
Gældsforpligtelser		1.843.360	3.284.056
Passiver		4.277.137	4.501.324
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.643.507	3.526.293
Pensioner	145.647	34.947
Andre omkostninger til social sikring	135.654	112.379
	3.924.808	3.673.619
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	226.755	211.356
	226.755	211.356
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.437	32.493
Andre finansielle omkostninger	64.390	61.774
	81.827	94.267
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	333.740	240.350
Årets udskudte skat	8.000	6.000
	341.740	246.350

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.200.867	1.000.866	16.210
Tilgang i årets løb	0	451.106	15.682
Afgang i årets løb	0	-386.259	0
Kostpris 31. december	<u>2.200.867</u>	<u>1.065.713</u>	<u>31.892</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	66.896	335.756	13.238
Årets afskrivninger	32.139	188.507	6.109
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.893	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>99.035</u>	<u>520.370</u>	<u>19.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.101.832</u>	<u>545.343</u>	<u>12.545</u>
Afskrives over	30 år	3-15 år	5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>180.000</u>	<u>0</u>

7 Varebeholdninger

	2017 DKK	2016 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>50.447</u>	<u>53.805</u>
	<u>50.447</u>	<u>53.805</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	1.001.267	1.161.267
Årets resultat	0	1.208.510	1.208.510
Egenkapital 31. december	<u>160.000</u>	<u>2.209.777</u>	<u>2.369.777</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	716.717
Mellem 1 og 5 år	0	344.006
Langfristet del	<u>0</u>	<u>1.060.723</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>86.001</u>
	0	1.146.724
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>70.738</u>	<u>127.854</u>
Langfristet del	<u>70.738</u>	<u>127.854</u>
Inden for 1 år	<u>51.371</u>	<u>49.316</u>
	122.109	177.170

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået husleje-forpligtelser, der i uopsigelsesperioden udgør	361.677	50.300

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskylderkaution overfor koncernselskabers bankengagement med Jyske Bank. Det samlede mellemværende med Jyske Bank er opgjort i koncernårsrapporten for Byens Billeje.com A/S.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dennis Odgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
Byens Billeje.com A/S	Kolding

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byens Billeje Haderslev ApS for 2017 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 2017 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug og fremmed arbejder samt 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.

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 modervirksomheden Dennis Odgaard Holding ApS. Dennis Odgaard Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede sel-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

skaber 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Grunde og bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende 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.