

# **HJALLESE BILER ApS**

**Middelfartvej 248  
5200 Odense V**

**CVR-nr. 35 40 30 94**

**Årsrapport for 2017**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. april 2018

---

Bianca Kirstina Birkelund  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for HJALLESE BILER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. april 2018

### **Direktion**

Bianca Kirstina Birkelund  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HJALLESE BILER ApS  
Middelfartvej 248  
5200 Odense V

CVR-nr.: 35 40 30 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Odense

### Direktion

Bianca Kirstina Birkelund, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og transport og dermed beslægtet virksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 160.528, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 958.107.

Der gøres opmærksom på at der kan være usikkerhed om fortsat drift. For yderligere oplysninger henvises til note 3.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HJALLESE BILER ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afdrag samt 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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til dagsværdi

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.551</b>	<b>-302.403</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-53.275</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-66.826</b>	<b>-302.403</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-92.024</u>	<u>-129.594</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-158.850</b>	<b>-431.997</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-158.850</b>	<b>-431.997</b>
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		<u>-1.678</u>	<u>-3.396</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-160.528</b>	<b>-435.391</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-91.786</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-160.528</u></b>	<b><u>-527.177</u></b>
Overført resultat		<u>-160.528</u>	<u>-527.177</u>
		<b><u>-160.528</u></b>	<b><u>-527.177</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.036	260.000
Indretning af lejede lokaler		10.752	21.504
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>154.788</b>	<b>281.504</b>
Deposita		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>164.788</b>	<b>291.504</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.625	85.652
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		17.275	16.301
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.900</b>	<b>101.953</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.897</b>	<b>50.438</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>101.797</b>	<b>152.391</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>266.585</b>	<b>443.895</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-1.038.107</u>	<u>-877.579</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>-958.107</u></b>	<b><u>-797.579</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.205	238.202
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		916.926	990.968
Anden gæld		<u>69.561</u>	<u>12.304</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.224.692</u></b>	<b><u>1.241.474</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.224.692</u></b>	<b><u>1.241.474</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>266.585</u></b>	<b><u>443.895</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	50.625	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
Andre personaleomkostninger	<u>2.082</u>	<u>0</u>
	<u><b>53.275</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-877.579	-797.579
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-160.528</u>	<u>-160.528</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-1.038.107</b></u>	<u><b>-958.107</b></u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har igen i dette regnskabsår været underskud. Ledelsen arbejder hårdt på at vende udviklingen. Der er foretaget nye tiltag i regnskabsåret som gerne skulle vende udviklingen og resultere i et overskud på driften fremadrettet.

Ledelsen forventer derfor overskud i efterfølgende regnskabsår og egenkapitalen forventes derfor genetableret over de kommende regnskabsår.

Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## **Noter**

### **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen