
Byens Bilpleje Herning ApS

Vesterballevej 1, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 83 60 12

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

Dennis Odgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

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

Dennis Odgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Byens Billeje Herning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Herning 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 Herning ApS Vesterballevej 1 7000 Fredericia Telefon: 70101440 CVR-nr.: 35 83 60 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Fredericia |
| Direktion | Dennis Odgaard |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Advokat | Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Enghavevej 32 7100 Vejle |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.564.583 | 6.984.605 |
| Personaleomkostninger | 2 | -8.461.060 | -6.375.255 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -667.436 | -605.971 |
| Resultat før finansielle poster | | -563.913 | 3.379 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 575 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -138.003 | -171.802 |
| Resultat før skat | | -701.916 | -167.848 |
| Skat af årets resultat | 5 | 153.628 | 35.066 |
| Årets resultat | | -548.288 | -132.782 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | | -548.288 | -132.782 |
| | | -548.288 | -132.782 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 236.143 | 280.143 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 236.143 | 280.143 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.259.555 | 3.424.110 |
| Indretning af lejede lokaler | | 253.826 | 311.995 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 3.513.381 | 3.736.105 |
| Anlægsaktiver | | 3.749.524 | 4.016.248 |
| Varebeholdninger | | 135.463 | 129.590 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.783.709 | 1.335.740 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 112.758 |
| Andre tilgodehavender | | 393.173 | 350.231 |
| Selskabsskat | | 172.628 | 49.066 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.649 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.358.159 | 1.847.795 |
| Likvide beholdninger | | 277.959 | 192.266 |
| Omsætningsaktiver | | 2.771.581 | 2.169.651 |
| Aktiver | | 6.521.105 | 6.185.899 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|-----------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.125.651 | -577.363 |
| Egenkapital | 8 | -1.075.651 | -527.363 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 309.000 | 290.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 309.000 | 290.000 |
| Leasingforpligtelser | | 889.970 | 1.161.715 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 889.970 | 1.161.715 |
| Leasingforpligtelser | 10 | 376.778 | 318.046 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 494.307 | 377.195 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.689.481 | 3.817.463 |
| Anden gæld | | 837.220 | 748.843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.397.786 | 5.261.547 |
| Gældsforpligtelser | | 7.287.756 | 6.423.262 |
| Passiver | | 6.521.105 | 6.185.899 |
| 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 foretage almindelig bilpleje, herunder lakering, undervognsbehandling, klargøring m.m. i Danmark samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.817.723 | 6.193.600 |
| Pensioner | 411.336 | 193.621 |
| Andre omkostninger til social sikring | 232.001 | -11.966 |
| | 8.461.060 | 6.375.255 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 23 | 19 |

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 44.000 | 44.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 623.436 | 561.971 |
| | 667.436 | 605.971 |

4 Finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 81.758 | 108.367 |
| Andre finansielle omkostninger | 56.245 | 63.435 |
| | 138.003 | 171.802 |

5 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | -172.628 | -49.066 |
| Årets udskudte skat | 19.000 | 14.000 |
| | -153.628 | -35.066 |

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 440.000 |
| Kostpris 31. december | 440.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 159.857 |
| Årets afskrivninger | 44.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 203.857 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 236.143 |
| Afskrives over | 10 år |

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 4.851.460 | 388.250 |
| Tilgang i årets løb | 400.712 | 0 |
| Kostpris 31. december | 5.252.172 | 388.250 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.427.350 | 76.255 |
| Årets afskrivninger | 565.267 | 58.169 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.992.617 | 134.424 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.259.555 | 253.826 |
| Afskrives over | 3-15 år | 5 år |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 2.205.082 | 0 |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -577.363 | -527.363 |
| Årets resultat | 0 | -548.288 | -548.288 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -1.125.651 | -1.075.651 |

9 Hensættelse til udskudt skat

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 24.000 | 20.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 307.000 | 294.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.000 | 0 |
| Skattemæssigt underskud til fremførel | -24.000 | -24.000 |
| | 309.000 | 290.000 |

10 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:

Leasingforpligtelser

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Mellem 1 og 5 år | 889.970 | 1.161.715 |
| Langfristet del | 889.970 | 1.161.715 |
| Inden for 1 år | 376.778 | 318.046 |
| | 1.266.748 | 1.479.761 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der i uopsigelighedsperioden udgør | 1.563.356 | 2.029.577 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens 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. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> |
|------------------|-----------------|
| Monza HoldCo ApS | Fredericia |

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byens Billeje Herning 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.

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

13 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 administrationsselskabet Monza HoldCo ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 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 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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