
Byens Bilpleje Hillerød ApS

Trianglen 18, 6000 Kolding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 35 83 60 20

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

Dennis Odgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Byens Billeje Hillerød 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

Dennis Odgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Byens Billeje Hillerød ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byens Billeje Hillerød 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 Hillerød ApS Trianglen 18 6000 Kolding CVR-nr.: 35 83 60 20 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Kolding
Direktion	Dennis Odgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding
Pengeinstitut	Handelsbanken Flegborg 6 7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		11.999.602	4.957.637
Personaleomkostninger	2	-9.970.317	-4.286.672
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-473.005	-224.794
Resultat før finansielle poster		1.556.280	446.171
Finansielle omkostninger	4	-146.947	-31.077
Resultat før skat		1.409.333	415.094
Skat af årets resultat	5	-312.888	-98.300
Årets resultat		1.096.445	316.794

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	550.000	190.000
Overført resultat	546.445	126.794
	1.096.445	316.794

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		1.098.393	325.893
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.098.393	325.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.011.991	838.786
Indretning af lejede lokaler		65.127	18.721
Materielle anlægsaktiver	7	2.077.118	857.507
Anlægsaktiver		3.175.511	1.183.400
Varebeholdninger		304.757	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.350.034	1.718.603
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.533	60.014
Andre tilgodehavender		564.187	206.800
Periodeafgrænsningsposter		0	17.982
Tilgodehavender		4.017.754	2.003.399
Likvide beholdninger		0	31.901
Omsætningsaktiver		4.322.511	2.110.300
Aktiver		7.498.022	3.293.700

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		550.019	3.574
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	190.000
Egenkapital	8	1.150.019	243.574
Hensættelse til udskudt skat	9	101.000	39.000
Hensatte forpligtelser		101.000	39.000
Leasingforpligtelser		481.523	155.254
Langfristede gældsforpligtelser	10	481.523	155.254
Kreditinstitutter		1.981.209	0
Leasingforpligtelser	10	129.036	36.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.128	326.502
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.334.925	1.612.615
Selskabsskat		250.888	64.226
Anden gæld		1.505.294	816.413
Kortfristede gældsforpligtelser		5.765.480	2.855.872
Gældsforpligtelser		6.247.003	3.011.126
Passiver		7.498.022	3.293.700
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens 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.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.504.238	4.234.489
Pensioner	328.608	0
Andre omkostninger til social sikring	137.471	52.183
	9.970.317	4.286.672
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	11
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	127.500	49.107
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	345.505	175.687
	473.005	224.794
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	113.828	0
Andre finansielle omkostninger	33.119	31.077
	146.947	31.077
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	250.888	64.226
Årets udskudte skat	62.000	33.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	13.074
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-12.000
	312.888	98.300

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	375.000
Tilgang i årets løb	900.000
Kostpris 31. december	<u>1.275.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	49.107
Årets afskrivninger	127.500
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>176.607</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.098.393</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.027.867	22.465
Tilgang i årets løb	1.543.168	60.245
Afgang i årets løb	-54.710	0
Kostpris 31. december	<u>2.516.325</u>	<u>82.710</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	189.081	3.744
Årets afskrivninger	331.666	13.839
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-16.413	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>504.334</u>	<u>17.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.011.991</u>	<u>65.127</u>
Afskrives over	<u>3-15 år</u>	<u>5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>739.064</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	3.574	190.000	243.574
Betalt ordinært udbytte	0	0	-190.000	-190.000
Årets resultat	0	546.445	550.000	1.096.445
Egenkapital 31. december	50.000	550.019	550.000	1.150.019

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	13.000	1.000
Materielle anlægsaktiver	88.000	38.000
	101.000	39.000

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	481.523	155.254
Langfristet del	481.523	155.254
Inden for 1 år	129.036	36.116
	610.559	191.370

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejekontrakter		
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der i uopsigelsesperioden udgør	6.426.000	3.166.000

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

Byens Billeje Sjælland ApS, Kolding
Fam. Rosenlund Holding ApS, København S

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Byens Billeje Hillerød 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.

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, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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 moderselskabet Byens Billeje.dk ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de

Noter, regnskabspraksis

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.

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:

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 12.900 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Noter, regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.