

**ADVISOR-REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSANSVARTSSELSKAB

**Dansk Bilservice ApS**

**Rugmarken 27 B**

**3520 Farum**

**CVR-nr. 36 54 72 19**

**Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 31. maj 2017

Dirigent



Per Birkmose

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Dansk Bilservice ApS

Rugmarken 27 B

3520 Farum

CVR-nr.: 36 54 72 19

Hjemstedskommune: Furesø

### Direktion

Per Birkmose

### Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Dansk Bilservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum den 31. maj 2017

Direktion

Per Birkmose



## Revisors erklæring om opstilling af Dansk Bilservice ApS

Til den daglige ledelse i Dansk Bilservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Bilservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 31. maj 2017

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

  
Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive automobilværksted.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -392.280 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 518.651 og en egenkapital på kr. -398.542.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017 er positiv.

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Der henvises til Note 1: Usikkerhed om fortsat drift.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016**

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbruget omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<u>805.838</u>	<u>469.727</u>
2 Personaleomkostninger	-1.074.612	-792.251
Af- og nedskrivninger	<u>-30.827</u>	<u>-4.331</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-299.601</b>	<b>-326.855</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.346</u>	<u>-1.687</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-312.948</b>	<b>-328.542</b>
3 Skat af ordinært resultat	<u>-79.332</u>	<u>72.279</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-392.280</u></b>	<b><u>-256.263</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-392.280</u>	<u>-256.263</u>
	<b><u>-392.280</u></b>	<b><u>-256.263</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>136.275</u>	<u>125.589</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>136.275</u></b>	<b><u>125.589</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>136.275</u></b>	<b><u>125.589</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.573	36.468
Udskudt skatteaktiv	0	72.279
Andre tilgodehavender	<u>38.248</u>	<u>29.034</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>186.821</u></b>	<b><u>137.781</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>195.555</u></b>	<b><u>66.960</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>382.376</u></b>	<b><u>204.741</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>518.651</u></u></b>	<b><u><u>330.330</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-448.542	-56.262
<b>5 Egenkapital</b>	<b>-398.542</b>	<b>-6.262</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.053	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>7.053</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	523.795	228.049
Anden gæld	386.345	108.543
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>910.140</b>	<b>336.592</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>910.140</b>	<b>336.592</b>
<b>Passiver</b>	<b>518.651</b>	<b>330.330</b>
	<b>Note</b>	
Usikkerhed om fortsat drift	1	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem normal drift. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

### 2 Personaleomkostninger

Løn og gager	975.786	760.296
Pensionsbidrag	49.101	0
Andre sociale omkostninger	49.725	31.955
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>1.074.612</u>	<u>792.251</u>

### 3 Skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>79.332</u>	<u>-72.279</u>
I alt	<u>79.332</u>	<u>-72.279</u>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2016	129.920
Tilgang	41.513
Afgang	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>171.433</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.331
Årets afskrivninger	<u>30.827</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>35.158</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>136.275</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2016	<u>125.589</u>

#### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-56.262	0	-6.262
Overført resultat		-392.280		-392.280
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-448.542</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-398.542</u></b>

## **6 Pantsætninger og sikkerheder**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## **7 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dansk Bilservice Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.