

AP Biler ApS

Slotsdalen 11

2970 Hørsholm

CVR-nr. 37069434

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2018

Peter Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

AP Biler ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AP Biler ApS Slotsdalen 11 2970 Hørsholm
Telefon	45 3134 3715
E-mail	peter@ap-biler.dk
CVR-nr.	37069434
Stiftelsesdato	9. september 2015
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Anne Charlotte Larsen, Direktør
Regnskabsassistance	AP-Proved ApS Lyngbækgårds Alle 10 2990 Nivå CVR-nr.: 36089377
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

AP Biler ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for AP Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26. september 2018

Direktion

Anne Charlotte Larsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i imports og eksport af og handel med biler, samt at yde konsulentassistance og rådgivning inden for autobranschen og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 10.596, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 5.049.713, og en egenkapital på kr. 2.104.875.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om at konverterer DKK 49.900 fra selskabets frie reserver til selskabskapital og samtidig omdannelse til anpartsselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AP Biler ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		304.739	905.802
Personaleomkostninger		-185.236	-61.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.812	-4.265
Driftsresultat		104.691	840.401
Andre finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		-90.054	-31.177
Resultat før skat		14.637	809.226
Skat af årets resultat	1	-4.041	-178.121
Årets resultat		10.596	631.105
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.596	631.105
Resultatdisponering		10.596	631.105

AP Biler ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	25.359	40.171
Materielle anlægsaktiver		25.359	40.171
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		99.960	0
Andre tilgodehavender		550.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		649.960	50.000
Anlægsaktiver		675.319	90.171
Fremstillede varer og handelsvarer		3.600.521	1.765.558
Varebeholdninger		3.600.521	1.765.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.980	490.442
Periodeafgrænsningsposter		16.459	7.310
Tilgodehavender		63.439	497.752
Likvide beholdninger		710.434	76.166
Omsætningsaktiver		4.374.394	2.339.476
Aktiver		5.049.713	2.429.647

AP Biler ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	100
Overført resultat	4	2.054.875	894.179
Egenkapital		2.104.875	894.279
Hensættelser til udskudt skat		2.884	5.245
Hensatte forpligtelser		2.884	5.245
Gæld til banker		2.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	53.771
Selskabsskat		161.278	247.214
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		638.695	86.677
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		118.692	1.142.461
Periodeafgrænsningsposter		8.289	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.941.954	1.530.123
Gældsforpligtelser		2.941.954	1.530.123
Passiver		5.049.713	2.429.647
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.402	172.876
Hensat til udskudt skat, regulering	-2.361	5.245
	4.041	178.121
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	44.436	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	44.436
Kostpris ultimo	44.436	44.436
Af- og nedskrivninger primo	-4.265	0
Årets afskrivninger	-14.812	-4.265
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.077	-4.265
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.359	40.171
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100	100
Årets tilgang	49.900	0
Saldo ultimo	50.000	100

Selskabskapitalen er i regnskabsåret udvidet med DKK 49.900 fra de frie reserver, i forbindelse med omdannelse til anpartsselskab.

4. Overført resultat

Saldo primo	894.179	263.074
Årets tilgang	10.596	631.105
Kapitaludvidelse reserver	-49.900	0
Tilskud fra moder	1.200.000	0
Saldo ultimo	2.054.875	894.179

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed overfor SKAT omkring selvanmeldelse af registreringsafgift er deponeret DKK 500.000.

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut DKK 2 mio. er stillet sikkerhed i selskabets vognpark, der er optaget til DKK 3,6 mio.

Der er ikke der ud over sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

2017/18

2016/17

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AP Biler Holding ApS

Hjemmehørende i Hørsholm kommune

8. Nærtstående parter

AP Biler Holding ApS

Slotsdalen 11

2970 Hørsholm

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.