



REGNSKABSSERVICE

Westbec & Brandtmar ApS

CVR-nummer 37 44 09 49

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2019

Michael B. Andresen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Westbec & Brandtmar ApS Mestervangen 2 3230 Græsted CVR-nr. 37 44 09 49 Hjemstedskommune: Gribskov
Bestyrelse	Michael Brandtmar Andresen
Direktion	Jacob Westbec Hansen
Stiftelsesdato	4. februar 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2018
Første regnskabsår	4. februar - 31. december 2016

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at drive detailhandel med personbiler, varebiler og minibusser.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har fortsat de nye markedsføringstiltag fra ultimo året 2017, hvilket har medført overskud i 2018. Dog er selskabskapitalen fortsat tabt. På trods heraf er årsrapporten aflagt med drift for øje, grundet forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabsdeltagere, tilknyttede- og associerede selskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Westbec & Brandtmar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 6. maj 2019.

Direktion

Jacob Westbec Hansen

Bestyrelse

Michael Brandtmar Andresen

Regnskabspraxis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Westbec & Brandtmar ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder .

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fremmed arbejde og andre direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv..

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 dets moderselskab. Globus Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Globus Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under ”tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	29.121	-45.761
1 Personaleomkostninger	180.000	70.000
Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-150.879	-115.761
Finansielle indtægter	175.589	32.706
Finansielle omkostninger	20.563	103.200
Resultat før skat	4.147	-186.255
2 Skat af årets resultat	968	-40.458
Årets resultat	3.179	-145.797
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	3.179	-145.797
Disponeret	3.179	-145.797

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Færdigvarer og handelsvarer	0	0
Varebeholdninger	0	0
Udskudt skatteaktiv	57.596	58.564
Periodeafgrænsningsposter	6.400	6.000
Tilgodehavender	63.996	64.564
Likvide beholdninger	15.800	3.262
Omsætningsaktiver	79.796	67.826
Aktiver i alt	79.796	67.826

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-206.879	-210.058
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-156.879	-160.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.401	78.180
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.161	64.161
Gæld til associerede virksomheder	76.675	31.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	37.343
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	38.438	17.200
Kortfristet gæld	236.675	227.884
Gæld	236.675	227.884
Passiver i alt	79.796	67.826
4 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2018	2017	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	180.000	70.000	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	0	0	
	180.000	70.000	
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
Ændring af hensættelse til udskudt skat	968	-40.458	
Skat vedrørende tidligere år	0	0	
	968	-40.458	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	50.000	-210.058	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	3.179	0
Egenkapital 31. december	50.000	-206.879	0

Selskabskapitalen består af 100.000 anparter af kr. 0,50.

4 Fortsat drift

Selskabets kapital er fortsat tabt. På trods heraf er årsrapporten aflagt med drift for øje, grundet forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabsdeltagere, tilknyttede- og associerede selskaber. Det er ved regnskabsaflæggelsen kendt, at selskabet har overskud i 1. kvartal 2019.