



REGNSKABSSERVICE

Westbec & Brandtmar ApS

CVR-nummer 37 44 09 49

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

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 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	4. februar - 31. december 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke tilfredsstillende og er langt fra i overensstemmelse med forventningerne.

Salgs- og markedsføringsstrategien har slået fejl, hvilket blev efterfulgt af regeringen sænkede registreringsafgifterne, hvorfor man i en lang periode henover året næsten ingen biler solgte. Der er gjort forskellige tiltag i efteråret 2017, hvoraf resultatet ses i 1. kvartal 2018, hvor selskabet har overskud. 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 31. maj 2018.

Direktion

Jacob Westbec Hansen

Bestyrelse

Michael Brandtmar Andresen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Westbec & Brandtmar ApS for 2017 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	2017	2016
Bruttofortjeneste	-45.761	-24.691
1 Personaleomkostninger	70.000	57.500
Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-115.761	-82.191
Finansielle indtægter	32.706	0
Finansielle omkostninger	103.200	176
Resultat før skat	-186.255	-82.367
2 Skat af årets resultat	-40.458	-18.106
Årets resultat	-145.797	-64.261
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-145.797	-64.261
Disponeret	-145.797	-64.261

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Færdigvarer og handelsvarer	0	25.000
Varebeholdninger	0	25.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	0
Udskudt skatteaktiv	18.106	18.106
Periodeafgrænsningsposter	6.000	371
Tilgodehavender	24.106	18.477
Likvide beholdninger	3.262	123.967
Omsætningsaktiver	27.368	167.444
Aktiver i alt	27.368	167.444

Balance 31. december
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-210.058	-64.261
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-160.058	-14.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.180	33.840
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.703	46.000
Gæld til associerede virksomheder	31.000	31.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.343	42.266
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	17.200	28.599
Kortfristet gæld	187.426	181.705
Gæld	187.426	181.705
Passiver i alt	27.368	167.444
4 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2017	2016	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	70.000	57.500	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	0	0	
	70.000	57.500	
2 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-40.458	-18.106	
Skat vedrørende tidligere år	0	0	
	-40.458	-18.106	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	50.000	-64.261	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-145.797	0
Egenkapital 31. december	50.000	-210.058	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 2018.