

Bilhjørnet Viborg ApS

Ærøvej 24, 8800 Viborg

CVR-nr. 37 52 26 35

Årsrapport

1. marts - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017.

Steffen Bække Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. marts - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016 for Bilhjørnet Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. juni 2017

Direktion

Steffen Bække Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Bilhjørnet Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bilhjørnet Viborg ApS for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 årsregnskabsloven.

Viborg, den 14. juni 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bilhjørnet Viborg ApS
Ærøvej 24
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 52 26 35
Stiftet: 1. marts 2016
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. marts 2016 - 31. december 2016

Direktion

Steffen Bække Olesen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i køb og salg af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. marts - 31. december 2016, udviser et resultat på -744.774 kr. Balancen udviser en egenkapital på -694.774 kr.

2016 er selskabets første regnskabsår og årets resultat er dels påvirket af opstartsomkostninger men også af konkurrenceforhold og påvirkning af afgiftsomlægninger i 2016. Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2016. Udover at selskabets drift skal blive overskudsgivende, er det også en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvilket ikke er afklaret på tidspunktet for regnskabsafleggelsen. Ledelsen har dog en forventning om, at selskabets drift for 2017 bliver forbedret, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilhjørnet Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/3 - 31/12 2016
Bruttotab	-278.002
2 Personaleomkostninger	-262.027
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.138
Driftsresultat	-542.167
Finansielle omkostninger	-202.607
Resultat før skat	-744.774
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-744.774
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-744.774
Disponeret i alt	-744.774

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.009</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.009</u>
Deposita	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.009</u>
Omsætningsaktiver	
Handelsvarer	<u>750.421</u>
Varebeholdninger i alt	<u>750.421</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	402.790
Andre tilgodehavender	96.971
Periodeafgrænsningsposter	<u>17.140</u>
Tilgodehavender i alt	<u>516.901</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.267.322</u>
Aktiver i alt	<u>1.309.331</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Overført resultat	-744.774
Egenkapital i alt	<u>-694.774</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitut	1.945.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.321
Anden gæld	11.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.004.105</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.004.105</u>
Passiver i alt	<u>1.309.331</u>
1 Usikkerhed om going concern	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2016. Udover at selskabets drift skal blive overskudsgivende, er det også en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvilket ikke er afklaret på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Ledelsen har dog en forventning om, at selskabets drift for 2017 bliver forbedret, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

1/3 - 31/12
2016

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	251.148
Andre omkostninger til social sikring	4.171
Personaleomkostninger i øvrigt	6.708
	<hr/>
	262.027
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/>
	1

31/12 2016

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	<hr/>
	29.147
Kostpris ultimo	<hr/>
	29.147
Årets afskrivninger	<hr/>
	-2.138
Af- og nedskrivninger ultimo	<hr/>
	-2.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<hr/>
	27.009

4. Virksomhedskapital

Kontant stiftelse	<hr/>
	50.000
	<hr/>
	50.000

Noter

31/12 2016

5. Overført resultat

Årets overførte underskud

-744.774

-744.774

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.945 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	750 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	403 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27 tkr.