

Total Billeje ApS

Teknikvej 1
4200 Slagelse
CVR-nr. 37 62 88 40

Årsrapport for 2017/18

(2. regnskabsår)

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

Mads Willum Bybjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Total Billeje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29. november 2018

Direktion

Mads Willum Bybjerg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Total Billeje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Total Billeje ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Værløse, den 29. november 2018

Revisionsfirmaet Torben Andersen
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 15 68 15 78

Torben Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne30142

Selskabsoplysninger

Selskabet	Total Billeje ApS Teknikvej 1 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 37 62 88 40
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 20. april 2016
	Hjemsted: Slagelse
Direktion	Mads Willum Bybjerg, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Torben Andersen Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed inden for automobilbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 37.154, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 530.650.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå en væsentlig forbedret indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Overkurs ved stiftelse af selskabet, kr. 50.000, var ved en fejl ikke præsenteret under selskabets egenkapital i selskabets 1. regnskabsår, men i stedet under anden gæld. Fejlen er rettet med tilpasning af sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat efter skat er uændret.
- Balancesummen er uændret.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 50, hvoraf t.kr. 50 vedrører overkurs ved stiftelse.

For 2017/18 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2018 er forøget med t.kr. 50.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0-25 %
---	---	----	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.427.717	216.355
Personaleomkostninger	1	<u>-1.308.747</u>	<u>-1.030.159</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		118.970	-813.804
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-31.257</u>	<u>-15.603</u>
Resultat før finansielle poster		87.713	-829.407
Finansielle omkostninger	3	<u>-39.293</u>	<u>-26.385</u>
Resultat før skat		48.420	-855.792
Skat af årets resultat	4	<u>-11.266</u>	<u>187.988</u>
Årets resultat		<u>37.154</u>	<u>-667.804</u>
Overført resultat		<u>37.154</u>	<u>-667.804</u>
		<u>37.154</u>	<u>-667.804</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.760	113.017
Materielle anlægsaktiver	5	<u>164.760</u>	<u>113.017</u>
Deposita		120.000	282.690
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.000</u>	<u>282.690</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>284.760</u>	<u>395.707</u>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	0
Færdigvarer og handelsvarer		170.000	0
Varebeholdninger		<u>270.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.985	87.005
Udskudt skatteaktiv		176.722	187.988
Periodeafgrænsningsposter		7.448	18.995
Tilgodehavender		<u>321.155</u>	<u>293.988</u>
Likvide beholdninger		<u>1.019</u>	<u>3.353</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>592.174</u>	<u>297.341</u>
Aktiver i alt		<u><u>876.934</u></u>	<u><u>693.048</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	50.000
Overført resultat		<u>-580.650</u>	<u>-667.804</u>
Egenkapital	6	<u>-530.650</u>	<u>-567.804</u>
Andre kreditinstitutter		<u>114.717</u>	<u>87.913</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>114.717</u>	<u>87.913</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	49.317	24.660
Banker		389.948	621.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.522	29.323
Anden gæld		<u>806.080</u>	<u>497.100</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.292.867</u>	<u>1.172.939</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.407.584</u>	<u>1.260.852</u>
Passiver i alt		<u>876.934</u>	<u>693.048</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.263.685	1.013.995
Pensioner	1.390	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>43.672</u>	<u>16.164</u>
	<u>1.308.747</u>	<u>1.030.159</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>31.257</u>	<u>15.603</u>
	<u>31.257</u>	<u>15.603</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>39.293</u>	<u>26.385</u>
	<u>39.293</u>	<u>26.385</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>11.266</u>	<u>-187.988</u>
	<u>11.266</u>	<u>-187.988</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	128.620
Tilgang i årets løb	<u>83.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>211.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	15.603
Årets afskrivninger	<u>31.257</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>46.860</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>164.760</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	50.000	-667.804	-567.804
Årets resultat	0	0	37.154	37.154
Overført fra overkurs ved emission	0	-50.000	50.000	0
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	0	-580.650	-530.650

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	112.573	164.034	49.317	0
	112.573	164.034	49.317	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå en væsentlig forbedret indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Inden for et år	88.392	99.168
Mellem 1 og 5 år	220.130	338.128
	308.522	437.296
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 måneder	183.600	180.000

Noter

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mads Bybjerg Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Willum Bybjerg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-912830564696
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2018 kl.: 12:19:58
Underskrevet med NemID

Torben Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1065863917906
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2018 kl.: 13:03:47
Underskrevet med NemID

Mads Willum Bybjerg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-912830564696
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2018 kl.: 15:26:24
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 27f5bd118UHUS16005377