



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hørsholm Billeje ApS

Hammervej 2
2970 Hørsholm

CVR nr. 39260646

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. februar 2021

Dirigent

Erkan Bas

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hørsholm Bilpleje ApS
Hammervej 2
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 39260646
Stiftelsesdato: 19. januar 2018
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Erkan Bas

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. februar 2021, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor vedligeholdelse af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/20 et resultat før skat på kr. -57.336. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Hørsholm Billeje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 16. februar 2021

Direktion:

Erkan Bas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hørsholm Billeje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hørsholm Billeje ApS for regnskabsåret 2019/20 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 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 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.

Ringsted, den 16. februar 2021

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	943.507	1.188.377
1. Personaleomkostninger	-883.788	-1.037.429
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-84.584	-88.315
Resultat før finansielle poster	-24.865	62.633
Andre finansielle omkostninger	-32.471	-360
Ordinært resultat før skat	-57.336	62.273
Skat af årets resultat	16.302	-5.812
ÅRETS RESULTAT	-41.034	56.461
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-41.034	56.461
Disponeret i alt	-41.034	56.461

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	247.262	301.135
Immaterielle anlægsaktiver i alt	247.262	301.135
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.348	137.767
Materielle anlægsaktiver i alt	140.348	137.767
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	78.655	78.655
Finansielle anlægsaktiver i alt	78.655	78.655
Anlægsaktiver i alt	466.265	517.557
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	20.000	20.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.375	22.926
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.061	23.397
Skatteaktiv	16.302	0
Tilgodehavender i alt	104.738	46.323
Likvide beholdninger	270.824	223.140
Likvide beholdninger i alt	270.824	223.140
Omsætningsaktiver i alt	395.562	289.463
AKTIVER I ALT	861.827	807.020

Balance pr. 30. september

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	248.067	289.102
Egenkapital i alt	298.067	339.102
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	237.929	129.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.582	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.656
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	311.249	332.794
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	563.760	467.918
Gældsforpligtelser i alt	563.760	467.918
PASSIVER I ALT	861.827	807.020

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2019	50.000	289.101	0	339.101
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-41.034	0	-41.034
Egenkapital, 30. september 2020	50.000	248.067	0	298.067

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2018	50.000	232.641	0	282.641
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	56.461	0	56.461
Egenkapital, 30. september 2019	50.000	289.102	0	339.102

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	831.633	995.339
Andre omkostninger til social sikring	52.155	42.090
	<u>883.788</u>	<u>1.037.429</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		377.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>377.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-75.865
Årets af- og nedskrivninger		-53.873
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-129.738</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>247.262</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		217.000
Tilgang		97.280
Afgang		-126.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>188.280</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-34.442
Korrektion afhændede		17.221
Årets af- og nedskrivninger		-30.711
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-47.932</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>140.348</u>

Noter

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hørsholm Billeje ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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. 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 nettorealisation sværdi.

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

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.