



ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 17. marts 2022

Dirigent

Erkan Bas

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	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 2020 - 30. september 2021

Direktion

Erkan Bas

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. marts 2022, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive bilpleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/21 et resultat før skat på kr. -107.599. 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 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 17. marts 2022

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 2020/21 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 17. marts 2022

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	938.891	943.507
1. Personaleomkostninger	-950.777	-883.788
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-91.513	-84.584
Resultat før finansielle poster	-103.399	-24.865
Andre finansielle omkostninger	-4.200	-32.471
Ordinært resultat før skat	-107.599	-57.336
Skat af årets resultat	0	16.302
ÅRETS RESULTAT	-107.599	-41.034
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-107.599	-41.034
Disponeret i alt	-107.599	-41.034

Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	193.405	247.262
Immaterielle anlægsaktiver i alt	193.405	247.262
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.692	140.348
Materielle anlægsaktiver i alt	102.692	140.348
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	78.655	78.655
Finansielle anlægsaktiver i alt	78.655	78.655
Anlægsaktiver i alt	374.752	466.265
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	20.000	20.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.172	17.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	297.167	71.061
Skatteaktiv	16.302	16.302
Tilgodehavender i alt	333.641	104.738
Likvide beholdninger	163.410	270.824
Likvide beholdninger i alt	163.410	270.824
Omsætningsaktiver i alt	517.051	395.562
AKTIVER I ALT	891.803	861.827

Balance pr. 30. september

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	140.468	248.067
Egenkapital i alt	190.468	298.067
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	202.421	237.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.057	14.582
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	474.857	311.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	701.335	563.760
Gældsforpligtelser i alt	701.335	563.760
PASSIVER I ALT	891.803	861.827

4. Eventualforpligtelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2020	50.000	248.068	0	298.068
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-107.600	0	-107.600
Egenkapital, 30. september 2021	50.000	140.468	0	190.468

	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

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	923.730	831.633
Andre omkostninger til social sikring	27.047	52.155
	<u>950.777</u>	<u>883.788</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	5
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		<u>377.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>377.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-129.738
Årets af- og nedskrivninger		-53.857
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-183.595</u>
Bogført værdi, ultimo		<u><u>193.405</u></u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		<u>188.280</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>188.280</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-47.932
Årets af- og nedskrivninger		-37.656
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-85.588</u>
Bogført værdi, ultimo		<u><u>102.692</u></u>

Noter

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 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 2020/21 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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.