

---

# ***Bil-Huset Næstved A/S***

Ringstedgade 207, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 60 96 63 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /11 2016

Mona Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Bil-Huset Næstved A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. november 2016

## Direktion

Mona Jensen

## Bestyrelse

René Offersen

Mona Jensen

Majbritt Stenmann Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bil-Huset Næstved A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bil-Huset Næstved A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Momsloven ikke foretaget indberetning af momstilsvaret rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i strid med Årsregnskabsloven ikke indsendt årsregnskabet for 2015/16 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med Selskabsloven ikke foretaget indberetning til ejerregistret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 9. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Bil-Huset Næstved A/S  
Ringstedgade 207  
4700 Næstved

Telefon: 55734061

Telefax: 55772561

CVR-nr.: 60 96 63 11

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Regnskabsår: 34. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

## Bestyrelse

René Offersen

Mona Jensen

Majbritt Stenmann Pedersen

## Direktion

Mona Jensen

## Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Toldbuen 1

4700 Næstved

## Advokat

Lett Advokatfirma

Rådhuspladsen 4

1550 København V

## Pengeinstitut

Møns Bank

Storegade 29

4780 Stege

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Bil-Huset Næstved A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med nye og brugte biler med tilhørende værksted.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 597.378, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.299.539.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring og indeståelseserklæring fra selskabets største kreditor. Selskabets ledelse anser dermed selskabets kapitalberedskab for at være tilstrækkeligt.

## Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har afhændet sin aktivitet med virkning fra medio oktober 2016.

Selskabet har erhvervet 1% af associerede virksomhed hvorved virksomheden overgår til tilknyttede virksomhed i nyt regnskabsår. I samme selskab er der i oktober 2016, afhændet materielle anlægsaktiver med et tab på DKK 700.000 før skat.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>399.417</b>	<b>677.714</b>
Personaleomkostninger	1	-1.032.928	-1.376.158
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-633.511</b>	<b>-698.444</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	-326
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-633.511</b>	<b>-698.770</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.689	34.481
Finansielle indtægter		72	155
Finansielle omkostninger		-337.250	-388.461
<b>Resultat før skat</b>		<b>-972.378</b>	<b>-1.052.595</b>
Skat af årets resultat	3	375.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-597.378</b>	<b>-1.052.595</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.689	34.481
Overført resultat	-595.689	-1.087.076
	<b>-597.378</b>	<b>-1.052.595</b>



# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.544.455	1.546.144
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.544.455</b>	<b>1.546.144</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.544.455</b>	<b>1.546.144</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>808.551</b>	<b>1.738.184</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.002	446.721
Andre tilgodehavender		233.733	235.353
Udskudt skatteaktiv		375.000	0
Selskabsskat		9.600	9.600
Periodeafgrænsningsposter		0	38.914
<b>Tilgodehavender</b>		<b>930.335</b>	<b>730.588</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.383</b>	<b>215.351</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.797.269</b>	<b>2.684.123</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.341.724</b>	<b>4.230.267</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.244.455	1.246.144
Overført resultat		-3.043.994	-2.448.304
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.299.539</b>	<b>-702.160</b>
Kreditinstitutter		1.581.882	1.377.454
Modtagne forudbetalinger fra kunder		115.770	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.988	196.061
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	184.730
Anden gæld		2.698.623	3.174.182
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>4.641.263</b>	<b>4.932.427</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.641.263</b>	<b>4.932.427</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.341.724</b>	<b>4.230.267</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	1.043.814	-2.448.305	-904.491
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	202.330	0	202.330
Korrigeret egenkapital 1. maj	500.000	1.246.144	-2.448.305	-702.161
Årets resultat	0	-1.689	-595.689	-597.378
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>500.000</b>	<b>1.244.455</b>	<b>-3.043.994</b>	<b>-1.299.539</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.025.865	1.320.609
Pensioner	0	46.000
Andre omkostninger til social sikring	7.063	9.549
	<u>1.032.928</u>	<u>1.376.158</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>326</u>
	<u>0</u>	<u>326</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-375.000</u>	<u>0</u>
	<u>-375.000</u>	<u>0</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. maj	77.015	1.200.394	68.356
Kostpris 30. april	77.015	1.200.394	68.356
Ned- og afskrivninger 1. maj	77.015	1.200.394	68.356
Ned- og afskrivninger 30. april	77.015	1.200.394	68.356
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kostpris 1. maj	300.000	97.670
Kostpris 30. april	300.000	97.670
Værdireguleringer 1. maj	1.246.144	1.211.663
Årets resultat	-1.689	34.481
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	202.330
Værdireguleringer 30. april	1.244.455	1.448.474
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>1.544.455</b>	<b>1.546.144</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Ringstedgade 207, Næstved ApS	Næstved	200.000	50%

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Bankforbindelser:		
Løsøre pantebrev der giver pant i immateriale og materielle anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger (virksomhedspant).	1.700.000	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandørgæld og SKAT:		
Likvide beholdninger	0	100.000
Garantier	300.000	300.000

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bil-Huset Næstved A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### *Fundamentale fejl i tidligere år*

Opskrivning på materielle anlægsaktiver i associerede selskab er fejlagtig ikke indregnet i selskabets årsregnskab i opskrivningsåret. Forholdet er korrigeret i årsregnskabet for 2015/16 og sammenligningstallene for 2014/15. Korrektionen har effekt på kapitalandele i associerede virksomheder og egenkapitalen på DKK 202.330 kr. pr. 30. april 2015 og 30. april 2016. Korrektionen har ingen effekt på årets resultat i 2014/15 eller 2015/16.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.



# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## **Regnskabspraksis**

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

## **Regnskabspraksis**

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.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.