



# Helsinge Bilpleje ApS

Nørretoftevej 11  
3200 Helsinge

CVR-nr. 63 43 22 10

**Årsrapport for perioden**  
**1. maj 2016 til 30. april 2017**  
(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2017

---

Martin Gall  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Helsinge 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. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 2. oktober 2017

**Direktion**

Martin Gall

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i Helsinge Billeje ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helsinge Billeje ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets egenkapital er negativ, men at det er ledelsens vurdering at finansieringstilsagn vil blive videreført og at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 2. oktober 2017

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Helsinge Billeje ApS  
Nørretoftevej 11  
3200 Helsinge

CVR-nr.: 63 43 22 10  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 5. december 1980  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Martin Gall

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsinge

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive service- og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 177.045, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 286.716.

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved egen indtjening over de kommende år, samt at finansieringstilsagn opretholdes. Driften giver et positivt likviditetsbidrag uagtet et regnskabsmæssigt underskud. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsinge Billeje ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i DKK

### 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

#### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

### 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.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>805.864</b>	<b>189.682</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-655.965</u>	<u>-212.797</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>149.899</b>	<b>-23.115</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-196.000</u>	<u>-85.350</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-46.101</b>	<b>-108.465</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-90.879</u>	<u>-91.271</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-136.980</b>	<b>-199.736</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-40.065</u>	<u>40.065</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-177.045</u></b>	<b><u>-159.671</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-177.045</u>	<u>-159.671</u>
		<b><u>-177.045</u></b>	<b><u>-159.671</u></b>

## Balance 30. april

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Goodwill		240.000	270.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>240.000</b>	<b>270.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		608.650	774.650
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>608.650</b>	<b>774.650</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>848.650</b>	<b>1.044.650</b>
Råvarer og hjælpematerialer		55.100	116.098
<b>Varebeholdninger</b>		<b>55.100</b>	<b>116.098</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.373	56.686
Udskudt skatteaktiv		0	40.065
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.373</b>	<b>96.751</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>98.473</b>	<b>212.849</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>947.123</b>	<b>1.257.499</b>

## Balance 30. april

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-336.716	-159.671
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-286.716</b>	<b>-109.671</b>
Banker		729.609	798.609
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>729.609</b>	<b>798.609</b>
Banker		291.032	307.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.736	29.942
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.261	3.984
Anden gæld		181.201	227.047
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>504.230</b>	<b>568.561</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.233.839</b>	<b>1.367.170</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>947.123</b>	<b>1.257.499</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	638.205	210.053
Andre omkostninger til social sikring	15.898	2.556
Andre personaleomkostninger	1.862	188
	<u><b>655.965</b></u>	<u><b>212.797</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>90.879</u>	<u>91.271</u>
	<u><b>90.879</b></u>	<u><b>91.271</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>40.065</u>	<u>-40.065</u>
	<u><b>40.065</b></u>	<u><b>-40.065</b></u>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivninger primo	30.000
Årets afskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger ultimo	60.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>240.000</u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	830.000
Kostpris ultimo	830.000
Af- og nedskrivninger primo	55.350
Årets afskrivninger	166.000
Af- og nedskrivninger ultimo	221.350
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>608.650</u></b>



## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	-159.671	-109.671
Årets resultat	0	-177.045	-177.045
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-336.716</b>	<b>-286.716</b>

### 7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved egen indtjening over de kommende år, samt at finansieringstilsagn opretholdes. Driften giver et positivt likviditetsbidrag uagtet et regnskabsmæssigt underskud. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant i goodwill, lagre, debitorer og driftsmidler og inventar i form af skadeløsbrev stort kr. 750.000. Den bogførte værdi af aktiverne omfattet af pantet udgør kr. 947.123.