



# Helsinge Bilpleje ApS

Nørretoftevej 11  
3200 Helsinge

CVR-nr. 63 43 22 10

**Årsrapport for perioden**  
**1. maj 2017 til 30. april 2018**  
(38. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2018

---

Martin Gall  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <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 2017 - 30. april 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 21. september 2018

**Direktion**

Martin Gall

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i Helsinge Billeje ApS*

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helsinge Billeje ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

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. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

## **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vort 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 21. september 2018

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

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Helsinge Billeje ApS  
Nørretoftevej 11  
3200 Helsingø

CVR-nr.: 63 43 22 10

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 5. december 1980

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Martin Gall

### Revisor

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

## 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 2017/18 udviser et overskud på DKK 63.956, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 222.760.

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 Helsingør Bilpleje 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 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

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

### 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*

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. 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

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:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 15 %      |

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode 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.

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

|   | Note | <u>2017/18</u><br>DKK | <u>2016/17</u><br>DKK  |
|---|------|-----------------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.131.398</b>      | <b>805.864</b>         |
| Personaleomkostninger   | 1    | <u>-814.626</u>       | <u>-655.965</u>        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |      | <b>316.772</b>        | <b>149.899</b>         |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-172.000</u>       | <u>-196.000</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>144.772</b>        | <b>-46.101</b>         |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-80.816</u>        | <u>-90.879</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>63.956</b>         | <b>-136.980</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2    | <u>0</u>              | <u>-40.065</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>63.956</u></b>  | <b><u>-177.045</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                       |                        |
| Overført resultat   |      | <u>63.956</u>         | <u>-177.045</u>        |
|   |      | <b><u>63.956</u></b>  | <b><u>-177.045</u></b> |

## Balance 30. april

### Aktiver

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>DKK | <u>2017</u><br>DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Goodwill                                    |             | 210.000            | 240.000            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 3           | <b>210.000</b>     | <b>240.000</b>     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 466.650            | 608.650            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>466.650</b>     | <b>608.650</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>676.650</b>     | <b>848.650</b>     |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 80.800             | 55.100             |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>80.800</b>      | <b>55.100</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 67.119             | 43.373             |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>67.119</b>      | <b>43.373</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>147.919</b>     | <b>98.473</b>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>824.569</b>     | <b>947.123</b>     |

## Balance 30. april

### Passiver

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>DKK | <u>2017</u><br>DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital                          |             | 50.000             | 50.000             |
| Overført resultat                           |             | -272.760           | -336.716           |
| <b>Egenkapital</b>                          | 5           | <u>-222.760</u>    | <u>-286.716</u>    |
| Banker                                      |             | 655.373            | 729.609            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      | 6           | <u>655.373</u>     | <u>729.609</u>     |
| Banker                                      | 6           | 122.957            | 291.032            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 44.932             | 30.736             |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 1.216              | 1.261              |
| Anden gæld                                  |             | 222.851            | 181.201            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <u>391.956</u>     | <u>504.230</u>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <u>1.047.329</u>   | <u>1.233.839</u>   |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <u>824.569</u>     | <u>947.123</u>     |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 7           |                    |                    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 8           |                    |                    |

## Noter

|  | <u>2017/18</u>        | <u>2016/17</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | DKK                   | DKK                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                       |
| Lønninger                                      | 792.902               | 638.205               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 16.632                | 15.898                |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>5.092</u>          | <u>1.862</u>          |
|  | <b><u>814.626</u></b> | <b><u>655.965</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                       |                       |
| Årets udskudte skat                            | <u>0</u>              | <u>40.065</u>         |
|  | <b><u>0</u></b>       | <b><u>40.065</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>            |                       |                       |
|  |                       | <u>Goodwill</u>       |
| Kostpris primo                                 |                       | <u>300.000</u>        |
| Kostpris ultimo                                |                       | <u>300.000</u>        |
| <br>   |                       |                       |
| Af- og nedskrivninger primo                    |                       | 60.000                |
| Årets afskrivninger                            |                       | <u>30.000</u>         |
| Af- og nedskrivninger ultimo                   |                       | <u>90.000</u>         |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            |                       | <b><u>210.000</u></b> |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                     | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | <u>830.000</u>   |
| Kostpris ultimo                     | <u>830.000</u>   |
| Opskrivninger primo                 | <u>0</u>   |
| Opskrivninger ultimo                | <u>0</u>   |
| Af- og nedskrivninger primo         | 221.350  |
| Årets afskrivninger                 | <u>142.000</u>   |
| Af- og nedskrivninger ultimo        | <u>363.350</u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u><u>466.650</u></u></b>                           |



## Noter

### 5 Egenkapital

|                           | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital primo         | 50.000                  | -336.716             | -286.716        |
| Årets resultat            | 0                       | 63.956               | 63.956          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>           | <b>-272.760</b>      | <b>-222.760</b> |

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

|                                   | 2018<br>DKK    | 2017<br>DKK      |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Banker</b>                     |                |                  |
| Efter 5 år                        | 300.000        | 0                |
| Mellem 1 og 5 år                  | 355.373        | 729.609          |
| Langfristet del                   | 655.373        | 729.609          |
| Øvrig kortfristet gæld til banker | 122.957        | 291.032          |
| Kortfristet del                   | 122.957        | 291.032          |
|                                   | <b>778.330</b> | <b>1.020.641</b> |

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

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved egen indtjening over de kommende år, samt at finansieringstilsagn opretholdes. 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 samt driftsmidler og inventar i form af skadeløsbrev stort TDKK 750. Den bogførte værdi af aktiverne omfattet af pantet er TDKK 825.