

Bilgården, Odense ApS

Middelfartvej 6, 5000 Odense

CVR-nr. 82 64 07 11

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/10 2018



Niels Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bilgården, Odense 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. oktober 2018

Direktion

Niels Rasmussen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bilgården, Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bilgården, Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 24. oktober 2018

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Bilgården, Odense ApS Middelfartvej 6 5000 Odense CVR-nr.: 82 64 07 11 Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 Hjemsted: Odense |
| Direktion | Niels Rasmussen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industri og den hertil knyttede servicevirksomhed samt finansiering og andel med værdipapir og spekulation.

Selskabets nuværende aktivitet består primært i udlejning af ejendomme samt handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 608.172, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.713.392.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 472.486 | 1.176 |
| Personaleomkostninger | 1 | -192.286 | -563 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 280.200 | 613 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -141.703 | -213 |
| Resultat før finansielle poster | | 138.497 | 400 |
| Andre finansielle indtægter | | 62.470 | 218 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -963.299 | -1.088 |
| Resultat før skat | | -762.332 | -470 |
| Skat af årets resultat | 3 | 154.160 | 97 |
| Årets resultat | | -608.172 | -373 |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 2.500 |
| Overført til øvrige lovpligtige reserver | | 705.250 | 0 |
| Overført resultat | | -1.713.422 | -2.873 |
| | | -608.172 | -373 |

Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 6.496.970 | 7.304 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 2 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 6.496.970 | 7.306 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 705.250 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 705.250 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.202.220 | 7.306 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 2 |
| Varebeholdninger | | 0 | 2 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.938 | 9 |
| Andre tilgodehavender | | 14.250 | 14 |
| Selskabsskat | | 110.437 | 99 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 6.160 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8 |
| Tilgodehavender | | 138.785 | 130 |
| Værdipapirer | | 3.496.036 | 2.223 |
| Værdipapirer | | 3.496.036 | 2.223 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 122 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.634.821 | 2.477 |
| Aktiver i alt | | 10.837.041 | 9.783 |

Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|----------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse | | 705.250 | 0 |
| Reserve for opskrivninger | | 3.913.641 | 2.445 |
| Overført resultat | | 494.501 | 1.701 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 2.500 |
| Egenkapital | 6 | 5.713.392 | 6.846 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 527.000 | 675 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 527.000 | 675 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 811.127 | 889 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 811.127 | 889 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 77.000 | 76 |
| Kreditinstitutter | | 1.084.981 | 920 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 21 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.430.190 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 30.000 | 15 |
| Anden gæld | | 163.351 | 341 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.785.522 | 1.373 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.596.649 | 2.262 |
| Passiver i alt | | 10.837.041 | 9.783 |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for opskriv- ninger | Reserve for udlån og sikkerheds- stilling | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---|------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 2.445.305 | 0 | 2.207.923 | 2.500.000 | 7.353.228 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Årets opskrivning | 0 | 1.468.336 | 0 | 0 | 0 | 1.468.336 |
| Udlån og sikkerhedsstilling ved salg af selskabets kapitalandele | 0 | 0 | 705.250 | 0 | 0 | 705.250 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -1.713.422 | 400.000 | -1.313.422 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 3.913.641 | 705.250 | 494.501 | 400.000 | 5.713.392 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 189.621 | 543 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.565 | 17 |
| Andre personaleomkostninger | 100 | 3 |
| | <u>192.286</u> | <u>563</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 42.277 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 921.022 | 1.088 |
| | <u>963.299</u> | <u>1.088</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -6.160 | 0 |
| Årets udskudte skat | -148.000 | -97 |
| | <u>-154.160</u> | <u>-97</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. juli | 5.559.926 | 25.596 |
| Afgang i årets løb | -2.770.211 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.789.715</u> | <u>25.596</u> |
| Opskrivninger 1. juli | 4.109.984 | 0 |
| Årets opskrivninger | 1.975.472 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni | <u>6.085.456</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 2.366.083 | 24.770 |
| Årets afskrivninger | 140.877 | 826 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -128.759 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>2.378.201</u> | <u>25.596</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>6.496.970</u> | <u>0</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

| | Tilgode- havender hos virksomhedsdel- tagere og ledelse |
|---------------------|---|
| | kr. |
| Kostpris 1. juli | 0 |
| Tilgang i årets løb | 705.250 |
| Kostpris 30. juni | <u>705.250</u> |

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

| | Tilgode- havender hos virksomhedsdel- tagere og ledelse <u>kr.</u> |
|---------------------------------------|---|
| Nedskrivninger 30. juni | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u><u>705.250</u></u> |

6 Egenkapital

Anpartskapitalen består af:
20.000 A-anparter á 1 kr.
180.000 B-anparter á 1 kr.

For hver A-anpart gives ret til 20 stemmer, mens 1 B-anpart giver ret til 1 stemme.

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld 1. juli kr.</u> | <u>Gæld 30. juni kr.</u> | <u>Afdrag næste år kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år kr.</u> |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>964.576</u> | <u>888.127</u> | <u>77.000</u> | <u>501.000</u> |
| | <u><u>964.576</u></u> | <u><u>888.127</u></u> | <u><u>77.000</u></u> | <u><u>501.000</u></u> |

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Bilgården Odense Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 888, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 4.523.

Der er endvidere udstedt skadeløsbrev på t.kr. 735, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Andre værdipapirer og kapitalandele i depoter er stillet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter. Bogført værdi af aktier i depoter udgør pr. 30. juni 2018 t.kr. 3.496.

Herudover er indestående på investeringskonti stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Saldi på investeringskonti er pr. 30. juni 2018 negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilgården, Odense ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.