

Helsinge Bilpleje ApS

Nørretoftevej 11

3200 Helsingø

CVR-nr. 28506651

Årsrapport for 2012/2013

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2013

Anders Gram Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Helsinge Billeje ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Helsinge Billeje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 29. oktober 2013

Direktion

Anders Gram Kristiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helsinge Bilpleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge Bilpleje ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet fortsat har tabt hele sin egenkapital, hvilket selskabets ledelse er blevet gjort opmærksom på m.h.p. at drage de fornødne foranstaltninger i h.t. selskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften i forbindelse med de forpligtelser selskabet har indgået omkring afvikling af langfristet gæld, og vil forudsætte stigende indtjening og de nødvendige kreditfaciliteter stillet til rådighed af långiver.

Helsinge Bilpleje ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 29. oktober 2013

Revisorkompagniet
Godkendt revisionsanpartsselskab

Bjarne Bastved
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Helsinge Billeje ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Helsinge Billeje ApS Nørretoftevej 11 3200 Helsinge
CVR-nr.	28506651
Stiftelsesdato	1. februar 2005
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Anders Gram Kristiansen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Anders Gram Kristiansen
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
Kontaktpersoner	Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive service- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. 51.718, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 921.850, og en egenkapital på kr. -276.395

Regnskabsåret været præget af planlagte gennemførte besparelser, hvilket afspejler et forbedret bruttoresultat på ca. 127 tkr. og et forbedret nettoresultat på ca. 170 tkr., hvoraf ca. 79 tkr. beror på faldende regnskabsmæssige afskrivninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Regnskabsmæssige afskrivninger vil falde markant i de kommende år, uden det er ledelses vurdering, at der er behov for væsentlige nyinvesteringer.

Det medfører et stigende positiv driftsresultat, der vil kunne service gælden til lånekreditor indenfor de aftalte lånerammer og samtidig, via stigende nettoresultat, genetablere egenkapitalen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Helsinge Billeje ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved serviceydelser og salg af produkter indenfor rustbehandling af biler og dermed beslægtet virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videre salg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	85.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	240.770
Indretning af lejede lokaler	10 år	83.672

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.090.676	963.935
Personaleomkostninger	1	-754.496	-775.507
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-158.323	-237.359
Resultat af primær drift		177.857	-48.931
Finansielle omkostninger	2	-105.504	-109.688
Resultat før skat		72.353	-158.619
Skat af årets resultat		-20.635	39.655
Årets resultat		51.718	-118.964
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.717	-118.963
		51.717	-118.963

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Goodwill		85.000	127.500
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		110.066	123.400
Immaterielle anlægsaktiver		195.066	250.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.770	315.362
Indretning af lejede lokaler		83.672	124.903
Materielle anlægsaktiver		324.442	440.265
Anlægsaktiver		519.508	691.165
Råvarer og hjælpematerialer		173.200	183.858
Varebeholdninger	3	173.200	183.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.294	42.812
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.760
Periodeafgrænsningsposter		15.490	12.874
Udskudte skatteaktiver		91.689	129.046
Tilgodehavender		182.473	186.492
Likvide beholdninger		46.669	-31.120
Omsætningsaktiver		402.342	339.230
Aktiver		921.850	1.030.395

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-401.395	-453.112
Egenkapital		-276.395	-328.112
Hensættelser til udskudt skat		47.503	65.985
Hensatte forpligtelser		47.503	65.985
Gæld til banker		992.884	1.155.899
Langfristede gældsforpligtelser	6	992.884	1.155.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.766	58.585
Anden gæld		70.578	53.029
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.513	6.008
Periodeafgrænsningsposter		19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser		157.857	136.622
Gældsforpligtelser		1.150.741	1.292.521
Passiver		921.849	1.030.394
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012/2013	2011/2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	821.762	829.634
Omkostninger til social sikring	25.516	31.493
Andre personaleomkostninger	-92.782	-85.620
	754.496	775.507
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

Med henvisning til ÅRL §98B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	105.504	109.688
	105.504	109.688

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	173.200	183.858
Varebeholdninger i alt	173.200	183.858

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	-453.112	-334.149
Årets tilgang	51.717	-118.963
Saldo ultimo	-401.395	-453.112

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	992.884	0	
	992.884	0	

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale pr. statusdagen med restforpligtelse på kr. 19.994 til udløb i 2015.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen ved ejerpantebrev kr. 1.000.000 i lejede lokaler samt ejerpantebrev kr. 270.000 i vareautos overfor Handelsbanken A/S.

Kapitalejer har ligeledes afgivet selvskyldnerkaution med sikkerhed i ophørende livspolice overfor selskabets bankmellemværende.