

Helsinge Bilpleje ApS

Nørretoftevej 11

3200 Helsingø

CVR-nr. 28506651

Årsrapport for 2013/2014

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. november 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 4. november 2014

Direktion

Anders Gram Kristiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helsinge Bilpleje ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helsinge Bilpleje ApS for regnskabsåret 2013/2014 . 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang

Uden at modificere vores konklusioner henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt hele sin egenkapital og således er omfattet af kapitalreglerne, hvilket ledelsen 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 med de forpligtelser, selskabet har indgået omkring afvikling af langfristet gæld og vil forudsætte stigende indtjening og fortsat tilsagn fra långiver omkring de nødvendige kreditfaciliteter.

Der henvises til ledelsens vurdering jfr. note 7.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 4. november 2014

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
Hjemsted	
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Anders Gram Kristiansen, Direktør
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 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -14.479, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 853.456, og en egenkapital på kr. -290.874.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Helsinge Billeje ApS for 2013/2014 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.

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

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg 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

Anvendt regnskabspraksis

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	42.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	301.758
Indretning af lejede lokaler	5 år	72.204

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.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning

Anvendt regnskabspraksis

vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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.

Helsinge Bilpleje ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		950.165	1.090.676
Personaleomkostninger	1	-728.385	-754.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.740	-158.323
Driftsresultat		65.040	177.857
Finansielle omkostninger	2	-97.544	-105.504
Resultat før skat		-32.504	72.353
Skat af årets resultat		18.025	-20.635
Årets resultat		-14.479	51.718
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.479	51.717
		-14.479	51.717

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Aktiver			
Goodwill		42.500	85.000
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		96.732	110.066
Immaterielle anlægsaktiver		139.232	195.066
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.758	240.770
Indretning af lejede lokaler		72.204	83.672
Materielle anlægsaktiver		373.962	324.442
Anlægsaktiver		513.194	519.508
Råvarer og hjælpematerialer		174.400	173.200
Varebeholdninger	3	174.400	173.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.108	75.294
Periodeafgrænsningsposter		11.822	15.490
Udskudte skatteaktiver		89.434	91.689
Tilgodehavender		163.364	182.473
Likvide beholdninger		2.498	46.669
Omsætningsaktiver		340.262	402.342
Aktiver		853.456	921.850

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-415.874	-401.395
Egenkapital		-290.874	-276.395
Hensættelser til udskudt skat		27.223	47.503
Hensatte forpligtelser		27.223	47.503
Gæld til banker		817.077	992.884
Langfristede gældsforpligtelser	6	817.077	992.884
Gæld til banker		140.155	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.094	60.766
Anden gæld		87.781	70.578
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.513
Periodeafgrænsningsposter		19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser		300.030	157.857
Gældsforpligtelser		1.117.107	1.150.741
Passiver		853.456	921.849
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2013/2014	2012/2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	722.469	821.762
Omkostninger til social sikring	27.733	25.516
Andre personaleomkostninger	-21.817	-92.782
	728.385	754.496
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

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

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	97.545	105.504
	97.545	105.504

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	174.400	173.200
Varebeholdninger i alt	174.400	173.200

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	-401.395	-453.112
Årets tilgang	-14.479	51.717
Saldo ultimo	-415.874	-401.395

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	817.077		
	817.077		

7. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt som going-concern med fortsat drift for øje. Det er ledelsens opfattelse, at der vil være en væsentlig forbedret indtjening i 2014-2015, ligesom selskabets bankforbindelse har afgivet tilsagn om at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed til at kunne imødegå selskabets behov for arbejdskapital.

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale pr. statusdagen med restforpligtelse på kr. 6.660 til udløb i 2015.

9. 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.

Helsinge Billeje ApS

Noter

2013/2014

2012/2013

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