

Helsinge Bilpleje ApS

Nørretoftevej 11

3200 Helsingø

CVR-nr. 28506651

Årsrapport for 2014/2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. august 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 17. juli 2015

Direktion

Anders Gram Kristiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helsinge Bilpleje ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helsinge Bilpleje ApS for regnskabsåret 2014/2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin egenkapital og derved er omfattet af SEL kapitaltabsregler, hvorved der kan ifalde ledelsesansvar.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af den udvidede gennemgang

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at servicere sine låneforpligtelser, hvilket forudsætter, at der er fortsat tilsagn fra pengeinstitut om at stille den fornødne kredit til rådighed.

Vi henviser 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 17. juli 2015

Revisorkompagniet
Godkendt revisionsanpartsselskab

Bjarne Bastved
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Helsinge Billeje ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Helsinge Billeje ApS Nørretoftevej 11 3200 Helsinge 28506651
CVR-nr.	28506651
Stiftelsesdato	1. februar 2005
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
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
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 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. 57.928, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 598.494, og en egenkapital på kr. -232.948.

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 2014/2015 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

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 risikoen 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 virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	385.390
Indretning af lejede lokaler	5 år	37.697

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 nominal 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,

Anvendt regnskabspraksis

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 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		987.001	950.166
Personaleomkostninger	1	-666.811	-728.385
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-157.536	-156.740
Driftsresultat		162.655	65.041
Finansielle omkostninger	2	-84.882	-97.544
Resultat før skat		77.772	-32.504
Skat af årets resultat		-19.846	18.025
Årets resultat		57.926	-14.479
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		57.926	-14.479
		57.926	-14.479

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	42.500
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		90.072	96.732
Immaterielle anlægsaktiver		90.072	139.232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		285.390	301.758
Indretning af lejede lokaler		37.696	72.204
Materielle anlægsaktiver		323.087	373.962
Anlægsaktiver		413.159	513.194
Råvarer og hjælpematerialer		129.900	174.400
Varebeholdninger	3	129.900	174.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.632	62.108
Periodeafgrænsningsposter		17.943	11.822
Udskudte skatteaktiver		59.914	89.434
Tilgodehavender		176.490	163.364
Likvide beholdninger		-121.053	-137.657
Omsætningsaktiver		185.337	200.107
Aktiver		598.495	713.301

Helsinge Bilpleje ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-357.947	-415.874
Egenkapital		-232.947	-290.874
Hensættelser til udskudt skat		17.549	27.223
Hensatte forpligtelser		17.549	27.223
Gæld til banker		619.452	817.077
Langfristede gældsforpligtelser	6	619.452	817.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.355	53.094
Anden gæld		126.087	87.781
Periodeafgrænsningsposter		19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser		194.442	159.875
Gældsforpligtelser		813.894	976.952
Passiver		598.495	713.301
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2014/2015	2013/2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	655.937	722.469
Omkostninger til social sikring	19.051	27.733
Andre personaleomkostninger	-8.178	-21.817
	666.810	728.385
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

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

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	84.882	97.545
	84.882	97.545

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	129.900	174.400
Varebeholdninger i alt	129.900	174.400

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	-415.874	-401.395
Årets tilgang	57.926	-14.479
Saldo ultimo	-357.948	-415.874

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	619.452	242.400	0
	619.452	242.400	0

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet for 2014-2015 med fortsat drift for øje. Det er ledelsens opfattelse, at den øgede indtjening vil indtjening i 2014-2015 vil blive yderligere forbedret i det kommende regnskabsår, ligesom det forventes, at selskabets bankforbindelse vil give tilsagn til at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for at kunne imødekomme selskabets behov for arbejdskapital.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2014/2015

2013/2014

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen, der fremkommer således:

Ejerpant nom. kr. 1.000.000 i Indretning af lejede lokaler

Ejerpant nom. 270.000 i Autos

Ophørende livspolice for kaptialejer på kr. 2.000.000

Selvskyldnerkaution fra kapitalejer.