



Byens Bilpleje Center Roskilde ApS
Københavnsvej 261
4000 Roskilde

CVR-nummer: 33379072

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 196 2013

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Byens Billeje Center Roskilde ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. juni 2013

Direktion



Heidi Clemmensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Byens Billeje Center Roskilde ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Byens Billeje Center Roskilde ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget at der stilles den fornødne kapital til rådighed fra moderselskabet.

Vi skal henlede opmærksom på, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Vi henviser til selskabets ledelsesberetning angående dette forhold.

Roskilde, den 10. juni 2013

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS



Steen Koch
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Byens Billeje Center Roskilde ApS
Københavnsvej 261
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 37 90 72
Stiftet: 20. december 2010
Hjemsted: Roskilde

Direktion Heidi Clemmensen

Revisor Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med personbiler samt autoreparation og klargøring af biler mv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -171.692, som ledelsen finder utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Byens Billeje Center Roskilde ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

| | 2012 | 2010/11 kr. 1000 |
|--|------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.821.123 | 2.803 |
| 2 Personaleomkostninger..... | 2.729.404- | 2.394- |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 208.871- | 136- |
| 4 Andre driftsomkostninger..... | 3.333 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 113.819- | 273 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2.335 | 5 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 95.973- | 13- |
| RESULTAT FØR SKAT | 207.457- | 265 |
| 5 Skat af årets resultat..... | 35.765 | 83- |
| ÅRETS RESULTAT | 171.692- | 182 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 180 |
| Overført resultat..... | 171.692- | 2 |
| DISPONERET I ALT | 171.692- | 182 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

| | 2012 | 2011 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 6 Varevogne..... | 51.168 | 103 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 421.970 | 498 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 473.138 | 601 |
| Andre tilgodehavender | 50.000 | 50 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 50.000 | 50 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 523.138 | 651 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 629.686 | 720 |
| Varebeholdninger | 629.686 | 720 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 330.795 | 532 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 111.382 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 0 | 60 |
| Andre tilgodehavender | 111.444 | 3 |
| Udskudt skatteaktiv | 35.765 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 53.891 | 78 |
| Tilgodehavender | 643.277 | 673 |
| Likvide beholdninger | 143.104 | 103 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.416.067 | 1.496 |
| | | |
| AKTIVER..... | 1.939.205 | 2.147 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

| | 2012 | 2011 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat..... | 169.532- | 2 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 180 |
| 7 EGENKAPITAL..... | 89.532- | 262 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 569.760 | 654 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 188.562 | 206 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 390.815 | 0 |
| 8 Selskabsskat..... | 0 | 83 |
| Anden gæld..... | 559.126 | 466 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 320.474 | 476 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 2.028.737 | 1.885 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.028.737 | 1.885 |
| | | |
| PASSIVER | 1.939.205 | 2.147 |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Nærtstående parter | | |
| 11 Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2012 | 2010/11 kr. 1000 |
|---|-------------------------|---------------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at moderselskabet stiller den fornødne driftskapital til rådighed. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 2.546.182 | 2.329 |
| Pensioner | 98.486 | 11 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 84.736 | 54 |
| | <u>2.729.404</u> | <u>2.394</u> |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>2.729.404</u> | <u>2.394</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Varevogne..... | 51.166 | 51 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 157.705 | 85 |
| | <u>208.871</u> | <u>136</u> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt..... | <u>208.871</u> | <u>136</u> |
| 4 Andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver..... | 3.333- | 0 |
| | <u>3.333-</u> | <u>0</u> |
| Andre driftsomkostninger i alt | <u>3.333-</u> | <u>0</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 35.765- | 83 |
| | <u>35.765-</u> | <u>83</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>35.765-</u> | <u>83</u> |

NOTER

| | Varevogne | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------|---|
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 153.500 | 582.875 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 88.800 |
| Afgang i årets løb | 0 | 10.000- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2012 | 153.500 | 661.675 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | 51.166- | 85.333- |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | 3.333 |
| Årets af-/nedskrivninger | 51.166- | 157.705- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2012 | 102.332- | 239.705- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 51.168 | 421.970 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|---|----------------|------------------|------------------------------------|----------------|
| 7 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 2.160 | 0 | 171.692- | 169.532- |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 180.000 | 180.000- | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 262.160 | 180.000- | 171.692- | 89.532- |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | 2012 | 2011 kr. 1000 |
|---|-------------|------------------|
| 8 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 83.040 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 83 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 83.040- | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabsskat i alt..... | 0 | 83 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

2012

2011
kr. 1000

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under poster likvide beholdninger indgår kr. 94.098 stillet til sikkerhed overfor udlejer af ejendom.

Under poster Deposita indgår kr. 50.000 stillet til sikkerhed overfor leverandør af brændstof.

10 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør Heidi Clemmensen, Bakager 5, 4050 Skibby.

11 Ejerforhold

Hele selskabets kapital ejes af Heidi Clemmensen Holding ApS, Bakager 5, 4050 Skibby.