

# Byens Billeje Center Roskilde ApS

Københavnsvej 261

4000 Roskilde

CVR-nr. 33379072

## Årsrapport for 2013

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2014

---

Heidi Clemmensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Byens Bilpleje Center Roskilde 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2014

### **Direktion**

Heidi Clemmensen  
Direktør

## Byens Billeje Center Roskilde ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Byens Billeje Center Roskilde ApS Københavnsvej 261 4000 Roskilde
CVR-nr.	33379072
Stiftelsesdato	20. december 2010
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Direktion</b>	Heidi Clemmensen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med personbiler samt autoreparation, klargøring af biler mv.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 21.246, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.003.529, og en egenkapital på kr. -68.286.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Virksomheden har formået at få endnu en stor autoforhandler som kunde i start 2014, som vil generere mellem 400-600 biler (nyvogn/brugte) om året. Derudover er det lykkedes at hæve priserne hos enkelte autoforhandlere på vores ydelser. Der er øget fokus på køb og salg af biler, hvilket vil give en øget fortjeneste i 2014.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Byens Bilpleje Center Roskilde ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Afskrivningsperiode for materielle anlægsaktiver er ændret fra 3 år til 3-6 år.
- Der er indsat scrapværdi på materielle anlægsaktiver der ikke skal afskrives til 0.

Selskabets ledelse har vurderet at ændringen af anvendt regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver.

Ændringen har medført en mindre afskrivning på t.kr. 123 i året.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

#### 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### **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.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

### **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 acontoskatte.

## Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.998.757</b>	<b>2.814.244</b>
Personaleomkostninger	1	-2.798.606	-2.723.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-103.080	-205.538
<b>Driftsresultat</b>		<b>97.071</b>	<b>-114.329</b>
Finansielle indtægter		905	2.335
Finansielle omkostninger		-75.208	-95.463
<b>Resultat før skat</b>		<b>22.768</b>	<b>-207.457</b>
Skat af årets resultat	2	-1.522	35.765
<b>Årets resultat</b>		<b>21.246</b>	<b>-171.692</b>

Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.392	473.138
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>367.392</b>	<b>473.138</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>367.392</b>	<b>473.138</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		740.105	629.686
<b>Varebeholdninger</b>		<b>740.105</b>	<b>629.686</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		407.261	319.079
Igangværende arbejder for fremmed regning		135.000	111.382
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	35.765
Andre tilgodehavender		160.691	161.444
Periodeafgrænsningsposter		65.011	53.891
Udskudte skatteaktiver		11.814	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>779.777</b>	<b>681.561</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>116.255</b>	<b>154.820</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.636.137</b>	<b>1.466.067</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.003.529</b>	<b>1.939.205</b>

Byens Bilpleje Center Roskilde ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	-148.286	-169.532
<b>Egenkapital</b>		<b>-68.286</b>	<b>-89.532</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		198.530	264.175
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>198.530</b>	<b>264.175</b>
Gæld til banker		225.541	305.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.899	143.462
Gæld til tilknyttede virksomheder		832.456	390.815
Skyldig sambeskatningsbidrag		13.336	0
Anden gæld		664.690	604.226
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		49.363	320.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.873.285</b>	<b>1.764.562</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.071.815</b>	<b>2.028.737</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.003.529</b>	<b>1.939.205</b>

Noter

	2013	2012
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.449.714	2.539.813
Pensioner	266.569	98.486
Omkostninger til social sikring	82.323	84.736
	<b>2.798.606</b>	<b>2.723.035</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	13.336	-35.765
Regulering af udskudt skat	-11.814	0
	<b>1.522</b>	<b>-35.765</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen af selskabet.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-169.532	2.160
Årets tilgang	21.246	-171.692
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-148.286</b>	<b>-169.532</b>