

## **Bilpavillonen København ApS**

Rebslugervej 4, 2400 København NV

CVR. nr. 30 83 54 92

### **Årsrapport 2012/2013** (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. april 2014



Dirigent: Frank Ellegaard

Indehaver: André Kowalczyk

Frederiksberg Allé 32, 2. th., DK 1820 Frederiksberg C  
Telefon +45 33 23 43 14  
Mobil +45 20 40 43 14  
Telefax +45 33 79 43 14  
e mail: flac@flac.dk

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<i><b>Påtegning og erklæring</b></i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 <i><b>Ledelsesberetning</b></i>	
Oplysninger om selskabet	4
Ledelsesberetning	5
 <i><b>Årsregnskab</b></i>	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013	11
Balance pr. 30. september 2013	12-13
Noter	14-16

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012/2013. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

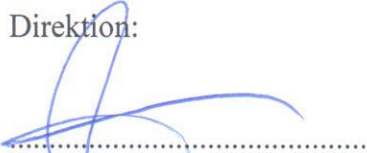
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2012/2013.

Det er på generalforsamlingen den 3. april 2014 besluttet, at årsregnskabet for 2013/2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelsen for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. april 2014

Direktion:



Frank Ellegaard

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

### **Til kapitalejeren i Bilpavillonen København ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Bilpavillonen København ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, omfattende 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 vores revision 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, at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 givet anledning til følgende forbehold.

### **Forbehold**

Selskabet egenkapital er negativ og en videreførelse af selskabet er kun forsvarlig, såfremt det lykkes for ledelsen, at gennemføre en ordning med selskabets kreditorer for selskabets videre finansiering.

### **Manglende konklusion**

På grund af betydningen af vort forbehold, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING - fortsat

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

Vi skal oplyse, at selskabet har tabt mere end 50 % af dets kapital og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

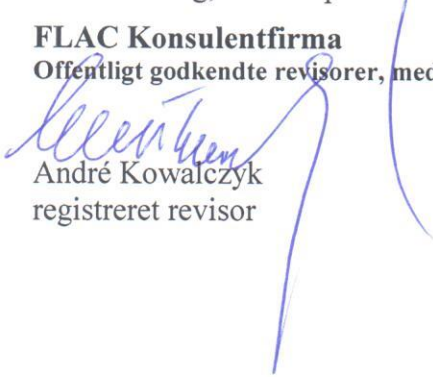
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Frederiksberg, den 3. april 2014

### FLAC Konsulentfirma

Offentligt godkendte revisorer, medlem af FSR – danske revisorer

  
André Kowalczyk  
registreret revisor

**OPLYSNINGER OM SELSKABET**

Bilpavillonen København ApS  
Rebslagervej 4  
2400 København NV

CVR: nr.: 30 83 54 92

***Direktion:***

Frank Ellegaard

***Ultimativt moderselskab:***

Bilpavillonen ApS  
Søndre Ringvej 39  
2605 Brøndby  
CVR. nr. 18 31 58 07

***Revisor:*****FLAC Konsulentfirma**

Offentligt godkendte revisorer, medlem af FSR – danske revisorer

Frederiksberg Allé 32, 2. th.

1820 Frederiksberg C

## **LEDELSENS BERETNING**

Nærværende årsrapport dækker selskabets 7. regnskabsår.

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets formål er at drive automobilforretning og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Moderselskabet har likviditetsproblemer, og det har ikke været muligt, at få sandsynliggjort moderselskabets mulighed for at indfri mellemværendet.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

På basis af ovenstående har ledelsen besluttet, at nedskrive mellemværendet med moderselskabet til kr. 0.

### **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold**

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et underskud på kr. 3.215.647 før skat og et underskud på kr. 3.241.299 efter skat.

Selskabets balance udviser aktiver på kr. 2.147.416 og en negativ egenkapital på kr. 862.250.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er usikkerhed forbundet med vurderingen af tilgodehavendet på moderselskabet.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsrapporten for Bilpavillonen København ApS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 jf. nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen er opgjort efter faktureringsprincippet.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og scrapværdi:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **Selskabsskat**

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

### **Afslutningsdispositioner**

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

## **BALANCEN**

### **ANLÆGSAKTIVER**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill og indretning af lejede lokaler. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **BALANCEN - FORTSAT**

#### **OMSÆTNINGSAKTIVER**

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder måles til kostpris, der svarer til købspris for medgåede materialer og forholdsmæssig andel af direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris eksklusive moms.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

##### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

##### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **BALANCEN - FORTSAT**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

**RESULTATOPGØRELSE for perioden  
1. oktober 2012 – 30. september 2013**

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		2.150.096	2.889.619
Løn gager og personaleomkostninger		-2.417.585	-2.435.557
Nedskrivning af mellemværende moderselskab	2	-2.679.999	0
Af- og nedskrivninger	4	<u>-57.352</u>	<u>-130.218</u>
<b>Resultat før renter</b>		-3.004.844	323.844
Renteindtægter og lignende indtægter		3.712	125.288
Renteudgifter og lignende udgifter		<u>-214.515</u>	<u>-191.661</u>
<b>Resultat før skat</b>		-3.215.647	257.471
Skat af årets resultat (indtægt)	3	<u>-25.652</u>	<u>-58.564</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-3.241.299</u></u>	<u><u>316.035</u></u>
<b>Til disposition:</b>			
Årets resultat		-3.241.299	316.035
Overført foregående år		<u>2.254.049</u>	<u>1.938.014</u>
		<u><u>-987.250</u></u>	<u><u>2.254.049</u></u>
<b>Foreslås disponeret således:</b>			
Overført til næste år		<u><u>-987.250</u></u>	<u><u>2.254.049</u></u>

**BALANCE**

	Note	30/9 2013 kr.	30/9 2012 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		<u>32.739</u>	<u>68.453</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>32.739</u>	<u>68.453</u>
Indretning lejede lokaler		0	5.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>36.012</u>	<u>28.683</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>36.012</u>	<u>34.614</u>
Deposita		<u>204.849</u>	<u>204.682</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>204.849</u>	<u>204.682</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>273.600</u>	<u>307.749</u>
Varebeholdning		<u>1.336.986</u>	<u>2.005.831</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>1.336.986</u>	<u>2.005.831</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.451	587.564
Igangværende arbejder for fremmed regning		135.190	305.585
Tilgodehavende moderselskab	2	0	3.088.545
Tilgodehavende søsterselskab		179.442	0
Andre tilgodehavender		0	158.196
Periodeafgrænsningsposter		43.582	46.396
Skatteaktiv	6	<u>0</u>	<u>25.652</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>515.665</u>	<u>4.211.938</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>21.165</u>	<u>14.875</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.873.816</u>	<u>6.232.644</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.147.416</u>	<u>6.540.393</u>

**BALANCE**

	Note	30/9 2013 kr.	30/9 2012 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-987.250</u>	<u>2.254.049</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	5	<u>-862.250</u>	<u>2.379.049</u>
<b>GÆLD</b>			
Skyldig selskabsskat	2	<u>0</u>	<u>80.285</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>0</u>	<u>80.285</u>
Kreditinstitutter		1.928.094	1.935.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.622	1.622.630
Selskabsskat		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.724	7.681
Anden gæld		<u>603.226</u>	<u>515.018</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>3.009.666</u>	<u>4.081.059</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>3.009.666</u>	<u>4.161.344</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.147.416</u>	<u>6.540.393</u>
Sikkerhedsstillelser	7		
Kautions-, garanti og andre eventualforpligtelser	8		

**NOTER****Note 1. Going concern**

Som følge af meget stor usikkerhed omkring moderselskabets økonomiske situation, har ledelsen valgt at nedskrive tilgodehavendet til kr. 0. Effekten heraf er, at selskabet har en betydelig negativ egenkapital.

Det er ledelsens forventning, at moderselskabet vil kunne indfri en mindre del af mellemværendet, hvorfor ledelsen vurderer, at selskabets kapitalforhold fremadrettet vil kunne blive reetableret.

Alternativt vil selskabets ledelse vurdere selskabets fremtid, herunder tilførsel af nye aktiviteter eller ophør.

	<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 2. Tilgodehavende moderskab</b>		
Tilgodehavende	2.679.999	3.088.545
Hensat til tab	<u>-2.679.999</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>3.088.545</u>

**Note 3. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat andrager:

Beregnet selskabsskat	0	76.975
Årets regulering af skatteaktiv/udskudt skat	25.652	-8.597
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-126.942</u>
	<u>25.652</u>	<u>-58.564</u>

## NOTER

### Note 4. Anlægsaktiver

	Goodwill	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsmateriel & inventar
<b>Anskaffelsessum</b>			
Saldo 1/10 2012	250.000	234.626	270.394
Årets tilgang	0	0	23.040
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 30/9 2013</b>	<u>250.000</u>	<u>234.626</u>	<u>293.434</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo 1/10 2012	181.547	228.695	241.711
Årets afskrivninger	35.714	5.931	15.711
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30/9 2013</b>	<u>217.261</u>	<u>234.626</u>	<u>257.422</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/9 2013</b>	<u>32.739</u>	<u>0</u>	<u>36.012</u>

**2012/2013**  
**kr.**

**2011/2012**  
**kr.**

### Note 5. Egenkapital

Selskabets anpartskapital er ikke ændret siden selskabets stiftelse.

Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Egenkapitalen er påvirket således:

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1/10 2012	125.000	2.254.049	2.379.049
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>-3.241.299</u>	<u>-3.241.299</u>
<b>Saldo 30/9 2013</b>	<u>125.000</u>	<u>-987.250</u>	<u>-862.250</u>

**NOTER****Note 6. Skatteaktiv/ Hensættelse til udskudt skat**

Saldo 1/10 2012	25.652	17.055
Årets regulering	<u>-25.652</u>	<u>8.597</u>
<b>Saldo 30/9 2013</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>25.652</u></u>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET****Note 7. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der lyst virksomhedspant nom. kr. 2.000.000 med sikkerhed i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel, inventar og varelager.

**Note 8. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser**

Selskabets kreditinstitut har stillet garanti overfor selskabet leverandører limiteret til kr. 700.000.

Selskabet har en opsigelsesfrist på lejemålet på 5 måneder.