

BILPAVILLONEN ApS

Skovholmvej 7A
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2021

Frank Ellegaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BILPAVILLONEN ApS
Skovholmvej 7A
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 32309275
Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2019 - 30. september 2020 for BILPAVILLONEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Charlottenlund, den 12/03/2021

Direktion

Frank Ellegaard

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen.

Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle

betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid. Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill, 7 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hvis anskaffessummen klart afviger fra en realisationsværdi, opskrives værdien til realisationsværdien.

En eventuel opskrivning posteres direkte på egenkapitalen som opskrivningsreserve, efter fradrag af tilknyttet udskudt skat, som opføres som gæld.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt eventuel opskrivning og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

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 22 %.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.632.899	2.005.227
Personaleomkostninger		-1.838.288	-1.804.407
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-101.071	-101.071
Resultat af ordinær primær drift		-306.460	99.749
Øvrige finansielle omkostninger		-68.535	-22.155
Ordinært resultat før skat		-374.995	77.594
Skat af årets resultat	2	89.730	-21.173
Årets resultat		-285.265	56.421
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-285.265	56.421
I alt		-285.265	56.421

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Goodwill		131.080	189.651
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	131.080	189.651
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.750	281.250
Materielle anlægsaktiver i alt	4	254.750	281.250
Anlægsaktiver i alt		385.830	470.901
Fremstillede varer og handelsvarer		855.351	773.534
Varebeholdninger i alt		855.351	773.534
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.453	355.811
Igangværende arbejder for fremmed regning		148.000	118.000
Udskudte skatteaktiver		19.887	0
Andre tilgodehavender		451.477	491.893
Tilgodehavender i alt		1.127.817	965.704
Likvide beholdninger		155.958	104.131
Omsætningsaktiver i alt		2.139.126	1.843.369
AKTIVER I ALT		2.524.956	2.314.270

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		280.800	280.800
Overført resultat		-52.905	232.360
Egenkapital i alt		307.895	593.160
Hensættelse til udskudt skat		0	61.624
Hensatte forpligtelser i alt		0	61.624
Gæld til banker		162.814	295.221
Gæld til tilknyttede virksomheder		338.915	318.394
Skyldig selskabsskat		28.806	42.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt		530.535	656.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		518.789	474.040
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.167.737	528.931
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.686.526	1.002.971
Gældsforpligtelser i alt		2.217.061	1.659.486
PASSIVER I ALT		2.524.956	2.314.270

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger Goodwill	58.571	58.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.500	42.500
	101.071	101.071

2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	29.392
Ændring af udskudt skat	-89.730	-8.219
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-89.730	21.173

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Goodwill

	2019-20	2018-19
Kostpris primo	410.000	410.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	410.000	410.000
Af- og nedskrivning primo	-220.349	-161.778
Årets afskrivning	-58.571	-58.571
Af- og nedskrivning ultimo	-278.920	-220.349
Regnskabsmæssig værdi ultimo	131.080	189.651

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2019/20	2018/19
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	81.000	81.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	81.000	81.000
Opskrivninger primo	360.000	360.000
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	360.000	360.000
Af- og nedskrivning primo	-143.750	-101.250
Årets afskrivning	-42.500	-42.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-186.250	-143.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	254.750	281.250

5. Registreret kapital mv.

	2019/20	2018/19
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Der har ikke været nogen ændringer af virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens primære aktivitet er automobilvirksomhed samt der tilhørende aktiviteter.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelsesperiode.

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber, som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	5