

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
[www.kallermann.dk](http://www.kallermann.dk)

## **Professionel Billeje ApS**

**CVR-nr. 32 93 74 97**

**Årsrapport 2012**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Professionel Bilpleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2013

**Direktion**



Kim Ejlertsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren i Professionel Billeje ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Professionel Billeje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 revisionen 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Supplerende oplysninger**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne 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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 14. marts 2013

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**LEDELSEBERETNING**

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**                      Professionel Billeje ApS  
Frederiksborgvej 59  
2400 København NV.

CVR-nr.:     32 93 74 97  
Etableret:    15. maj 2010  
Hjemsted:    København  
Regnskabsår: 01.01.-31.12.

**Direktion**

Kim Ejertsen

**Revision**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 3  
3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. april 2013

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive bilplejecenter i Aabenraa og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 31.617 kr., der anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 -564.597 kr.

Virksomheden er solgt 01.01.2012 og selskabet forventes lukket efter modtagelse af gældseftergivelse fra koncernselskaber.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Professionel Billeje ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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

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

### RESUTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver

Moderselskabet Kim Ejlersen Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Egenkapital

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabets hæftelse over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet Kim Ejlertsen Holding ApS.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>-64.911</b>	<b>75.620</b>
Personaleomkostninger	1	-3.376	-677.430
Af- og nedskrivninger	2	<u>146.808</u>	<u>-23.333</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>78.521</b>	<b>-625.143</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.846</u>	<u>-22.707</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>41.675</b>	<b>-647.850</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-10.058</u>	<u>162.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>31.617</u></b>	<b><u>-485.850</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>31.617</u>	<u>-485.850</u>
		<b><u>31.617</u></b>	<b><u>-485.850</u></b>

**BALANCE PR. 31.12.2012**
**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	33.192
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>33.192</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>33.192</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavende skat		9.501	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	27.320
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		0	19.000
Udskudt skatteaktiv	8	94.000	204.000
Andre tilgodehavender		4.726	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>108.227</u>	<u>250.320</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>108.227</u>	<u>260.320</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>108.227</u></u>	<u><u>293.512</u></u>

## BALANCE PR. 31.12.2012

## PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Selskabskapital	6	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-644.597	-676.214
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>7</b>	<b><u>-564.597</u></b>	<b><u>-596.214</u></b>
Bankgæld		50	304.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.076
Gæld til tilknyttede virksomheder		640.274	518.091
Anden gæld		32.500	61.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>672.824</u></b>	<b><u>889.726</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b><u>672.824</u></b>	<b><u>889.726</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>108.227</u></b>	<b><u>293.512</u></b>
Ejerforhold	9		

## NOTER

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	3.376	617.874
Pensionsbidrag	0	54.253
Andre sociale omkostninger	0	5.303
	<u>3.376</u>	<u>677.430</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	23.333
Fortjeneste ved salg af driftsmidler og goodwill	-146.808	0
	<u>-146.808</u>	<u>23.333</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank	20.361	14.071
Renteomkostninger, øvrige	16.485	8.636
	<u>36.846</u>	<u>22.707</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	110.000	-162.000
Sambeskatningsindkomst	-99.942	0
	<u>10.058</u>	<u>-162.000</u>

## NOTER

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar mv. kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 01.01.2012	70.000
Tilgang	0
Afgang	-70.000
<b>Kostpris 31.12.2012</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	36.808
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel ved afgang	-36.808
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2012</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012</b>	<b>0</b>

**6. Selskabskapital**

Selskabskapitalen er opdelt i anparter à 1 kr. eller multipla heraf.

	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
<b>7. Egenkapital</b>				
Egenkapital 01.01.2012	80.000	-676.214	0	-596.214
Årets resultat	0	31.617	0	31.617
Foreslået udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.2012</b>	<b>80.000</b>	<b>-644.597</b>	<b>0</b>	<b>-564.597</b>

**NOTER**

**8. Udskudt skat**

Udskudt skat består af 25% udskudt skat af skattemæssige merafskrivninger og vedrører immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	<b>Regnskabs- mæssig værdi kr.</b>	<b>Skatte- mæssig værdi kr.</b>	<b>Midlertidig forskel kr.</b>
Skattemæssige underskud	<u>0</u>	<u>-376.303</u>	<u>-376.303</u>
			<u><b>-376.303</b></u>
Udskudt skat (25% - afrundet)			<u><b>-94.000</b></u>

**9. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejefortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kim Ejlerlsen Holding ApS, Frederiksborgvej 59, 2400 København NV.