

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)

**Belvedere Auto A/S**

**CVR-nr. 64 54 45 19**

**Årsrapport 2011/12**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.09.2012	8
Noter	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Belvedere Auto A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. oktober 2012

### Direktion



Ole Petersen

### Bestyrelse



Ole Petersen



Kim Petersen



Pia Barnow

**ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR****Til ledelsen i Belvedere Auto A/S**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Belvedere Auto A/S for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Helsingør, den 31. oktober 2012

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Belvedere Auto A/S  
c/o Boligkontoret  
Postboks 130  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 64 54 45 19  
Etableret: 13. april 1965  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 01.10.-30.09.

**Bestyrelse** Ole Petersen  
Kim Petersen  
Pia Barnow

**Direktion** Ole Petersen

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

28/2

2013



dirigent

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Belvedere Auto A/S for 2011/12 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 tilgå 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.

### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESUTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### 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 posteringer 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 Ole Petersen Invest 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

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 administrationselskabet Ole Petersen Invest 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%.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>-10.037</b>	<b>-8.844</b>
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-10.037</b>	<b>-53.844</b>
Finansielle indtægter	2	122.395	122.277
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.253</u>	<u>-34.627</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>108.105</b>	<b>33.806</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-27.225</u>	<u>-8.450</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>80.880</u></b>	<b><u>25.356</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>80.880</u>	<u>25.356</u>
		<b><u>80.880</u></b>	<b><u>25.356</u></b>

## BALANCE PR. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>AKTIVER</b>			
Værdipapirer		861.951	1.847.815
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>861.951</u>	<u>1.847.815</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>861.951</u>	<u>1.847.815</u>
Andre tilgodehavender		3.074.630	2.218.333
Periodeafgrænsningsposter		10.291	22.561
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>3.084.921</u>	<u>2.240.894</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>273.560</u>	<u>46.795</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>3.358.481</u>	<u>2.287.689</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u>4.220.432</u>	<u>4.135.504</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	5	2.400.000	2.400.000
Overført resultat		1.724.257	1.643.377
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	6	<u>4.124.257</u>	<u>4.043.377</u>
Selskabsskat		90.550	63.325
Anden gæld		5.625	28.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>96.175</u>	<u>92.127</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<u>96.175</u>	<u>92.127</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u>4.220.432</u>	<u>4.135.504</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

## NOTER

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Honorar til bestyrelse	0	45.000
	<u>0</u>	<u>45.000</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	122.395	122.277
	<u>122.395</u>	<u>122.277</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.253	34.627
	<u>4.253</u>	<u>34.627</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	27.225	8.450
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>27.225</u>	<u>8.450</u>

**5. Selskabskapital**

Selskabskapitalen er opdelt i aktier à 500 kr. eller multipla heraf.

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> kr.	<u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
<b>6. Egenkapital</b>				
Egenkapital 01.10.2011	2.400.000	1.643.377	0	4.043.377
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	80.880	0	80.880
Foreslået udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 30.09.2012</b>	<u>2.400.000</u>	<u>1.724.257</u>	<u>0</u>	<u>4.124.257</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## NOTER

### 8. Ejerforhold

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

Belvedere Ejendomme A/S, c/o Boligkontoret, Postboks 130, 3000 Helsingør