Bil-Huset Næstved A/S

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 60 96 63 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9 /11 2015

Mona Jensen
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Bil-Huset Næstved A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. november 2015

Direktion

Mona Jensen

Bestyrelse

René Offersen	Mona Jensen	Majbritt Stenmann Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bil-Huset Næstved A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bil-Huset Næstved A/S for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, om 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 denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at den nødvendige likviditet skal fremskaffes via rationaliserings- og salgsmæssige tiltag samt en opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen bedømmer, at selskabet på baggrund heraf kan opretholde driften aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har i strid med Momsloven ikke foretaget indberetning af momstilsvar rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med Årsregnskabsloven ikke indsendt årsregnskabet for 2014/15 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med Selskabsloven ikke foretaget indberetninger til ejerregistret, hvorvoed ledelseb kan ifalde ansvar.

Næstved, den 9. november 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ankersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bil-Huset Næstved A/S Ringstedgade 207 4700 Næstved Telefon: 55734061 Telefax: 55772561 CVR-nr.: 60 96 63 11 Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april Regnskabsår: 33. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel med nye og brugte biler med tilhørende værksted.
Bestyrelse	René Offersen Mona Jensen Majbritt Stenmann Pedersen
Direktion	Mona Jensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Advokat	Lett Advokatfirma Rådhuspladsen 4 1550 København V
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Brogade 9 4700 Næstved Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		**677.714**	**2.176.804**
Personaleomkostninger	2	-1.376.158	-1.856.694
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-326	-7.984
Resultat før finansielle poster		**-698.770**	**312.126**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		34.481	36.040
Finansielle indtægter		155	27.647
Finansielle omkostninger		-388.461	-268.578
Resultat før skat		**-1.052.595**	**107.235**
Skat af årets resultat	4	0	-577.915
Årets resultat		**-1.052.595**	**-470.680**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.481	36.040
Overført resultat	-1.087.076	-506.720
	-1.052.595	**-470.680**

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	326
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	**0**	**326**
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.343.814	1.309.333
Finansielle anlægsaktiver		**1.343.814**	**1.309.333**
Anlægsaktiver		**1.343.814**	**1.309.659**
Varebeholdninger		**1.738.184**	**2.489.782**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.721	795.760
Andre tilgodehavender		235.353	186.794
Selskabsskat		9.600	4.600
Periodeafgrænsningsposter		38.914	0
Tilgodehavender		**730.588**	**987.154**
Likvide beholdninger		**215.351**	**239.966**
Omsætningsaktiver		**2.684.123**	**3.716.902**
Aktiver		**4.027.937**	**5.026.561**

Balance 30. april

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.043.814	1.009.333
Overført resultat		-2.448.304	-1.361.224
Egenkapital	7	**-904.490**	**148.109**
Kreditinstitutter		1.377.454	1.519.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.060	336.314
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		184.730	0
Anden gæld		3.234.183	3.023.044
Kortfristet gæld		**4.932.427**	**4.878.452**
Gældsforpligtelser		**4.932.427**	**4.878.452**
Passiver		**4.027.937**	**5.026.561**
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har iværksat forskellige rationaliseringstiltag og salgsmæssige tiltag ift. at forøge omsætningen. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at disse tiltag har den ønskede effekt, og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens forventning, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og at de iværksatte tiltag sikrer selskabet den fornødne likviditet til at opretholde driften, men der er væsentlig usikkerhed herom, hvorfor der er betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.320.609	1.797.828
Pensioner	46.000	46.000
Andre omkostninger til social sikring	9.549	12.866
	1.376.158	**1.856.694**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**4**	**5**

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	326	7.984
	326	**7.984**

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	577.915
	0	**577.915**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	77.015	1.200.394	68.356
Kostpris 30. april	77.015	1.200.394	68.356
Ned- og afskrivninger 1. maj	77.015	1.200.068	68.356
Årets afskrivninger	0	326	0
Ned- og afskrivninger 30. april	77.015	1.200.394	68.356
Regnskabsmæssig værdi 30. april	**0**	**0**	**0**

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	300.000	300.000
Kostpris 30. april	300.000	300.000
Værdireguleringer 1. maj	1.009.333	973.293
Årets resultat	34.481	36.040
Værdireguleringer 30. april	1.043.814	1.009.333
Regnskabsmæssig værdi 30. april	**1.343.814**	**1.309.333**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ringstedgade 207, Næstved ApS	Næstved	200.000	50%	3.092.288	68.692

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	1.009.333	-1.361.228	148.105
Årets resultat	0	34.481	-1.087.076	-1.052.595
Egenkapital 30. april	**500.000**	**1.043.814**	**-2.448.304**	**-904.490**

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandørgæld:

Likvide beholdninger	100.000	100.000
Garantier	300.000	300.000

9 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mona Jensen, Ringstedgade 84, 4700 Næstved

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bil-Huset Næstved A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.