

Bilstrup Clean Supply ApS

CVR-nr. 34 62 43 99

Årsrapport 2013/14

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/4 2015

Morten Bilstrup
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. december - 30. november	8
Balance pr. 30. november	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014 for Bilstrup Clean Supply ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 29. april 2015

Direktion

Morten Børsting Bilstrup

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen
formand

Morten Børsting Bilstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Bilstrup Clean Supply ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Bilstrup Clean Supply ApS for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. april 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bilstrup Clean Supply ApS
Bjørnevej 2
7800 Skive

CVR-nr.: 34 62 43 99
Regnskabsår: 1. december - 30. november
Stiftet: 3. august 2012
Hjemsted: Skive

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og service og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen, formand
Morten Børsting Bilstrup

Direktion

Morten Børsting Bilstrup

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilstrup Clean Supply ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 nedenfor.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen**Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis**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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		109.391	689.160
Personaleomkostninger	1	<u>-52.001</u>	<u>-552.854</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		57.390	136.306
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-19.120</u>	<u>-17.280</u>
Resultat før finansielle poster		38.270	119.026
Finansielle omkostninger		<u>-11.724</u>	<u>-40.613</u>
Resultat før skat		26.546	78.413
Skat af årets resultat		<u>-6.684</u>	<u>-21.333</u>
Årets resultat		<u>19.862</u>	<u>57.080</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>19.862</u>	<u>57.080</u>
		<u>19.862</u>	<u>57.080</u>

RSM plus

Balance pr. 30. november

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>69.120</u>
		<u>0</u>	<u>69.120</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>33.250</u>
		<u>0</u>	<u>33.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>102.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>530.061</u>
		<u>0</u>	<u>530.061</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	177.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.272	5.944
Andre tilgodehavender		0	5.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>8.735</u>
		<u>200.272</u>	<u>197.441</u>
Likvide beholdninger		<u>3.248</u>	<u>7.621</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>203.520</u>	<u>735.123</u>
AKTIVER I ALT		<u>203.520</u>	<u>837.493</u>

RSM plus

Balance pr. 30. november

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>76.942</u>	<u>57.080</u>
Egenkapital i alt		<u>156.942</u>	<u>137.080</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.058</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.058</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	438.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	146.780
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	28.576
Selskabsskat		7.742	20.275
Anden gæld		<u>38.836</u>	<u>65.042</u>
		<u>46.578</u>	<u>699.355</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>46.578</u>	<u>699.355</u>
PASSIVER I ALT		<u>203.520</u>	<u>837.493</u>
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsregnskabet

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	47.398	490.309
Andre omkostninger til social sikring	3.186	9.231
Andre personaleomkostninger	<u>1.417</u>	<u>53.314</u>
	<u>52.001</u>	<u>552.854</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. december 2013		86.400
Afgang i årets løb		<u>-86.400</u>
Kostpris 30. november 2014		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. december 2013		17.280
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-17.280</u>
Af- og nedskrivninger 30. november 2014		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2014		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. december 2013	80.000	57.080	137.080
Årets resultat	<u>0</u>	<u>19.862</u>	<u>19.862</u>
Egenkapital 30. november 2014	<u>80.000</u>	<u>76.942</u>	<u>156.942</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.