

Bilstrup Clean Supply ApS

CVR-nr. 34 62 43 99

Årsrapport 2012/13

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/5 2014

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 3. august 2012 - 30. november 2013	8
Balance pr. 30. november 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. august 2012 - 30. november 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. august 2012 - 30. november 2013.

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

Skive, den 9. maj 2014

Direktion

Morten Børsting Bilstrup

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen
formand

Kim Dalgaard Jensen

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 3. august 2012 - 30. november 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som kapitalejeren 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 kapitalejeren 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 kapitalejerens 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, kapitalejeren har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 9. maj 2014

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: 3. august 2012 - 30. november 2013 Stiftet: 3. august 2012 Hjemsted: Skive
Bestyrelse	Michael Kjær Salmansen, formand Kim Dalgaard Jensen 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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

RSM plus

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 m.v.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 3. august 2012 - 30. november 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		689.160
Personaleomkostninger	1	<u>-552.854</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		136.306
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-17.280</u>
Resultat før finansielle poster		119.026
Finansielle omkostninger		<u>-40.613</u>
Resultat før skat		78.413
Skat af årets resultat	2	<u>-21.333</u>
Årets resultat		<u>57.080</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>57.080</u>
		<u>57.080</u>

RSM plus

Balance pr. 30. november 2013

	Note	2012/13 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>69.120</u>
		<u>69.120</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>33.250</u>
		<u>33.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>102.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>530.061</u>
		<u>530.061</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.944
Andre tilgodehavender		5.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.735</u>
		<u>197.441</u>
Likvide beholdninger		<u>7.621</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>735.123</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>837.493</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. november 2013

	Note	2012/13 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL	4	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>57.080</u>
Egenkapital i alt		<u>137.080</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.058</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.058</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		438.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.780
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.576
Selskabsskat		20.275
Anden gæld		<u>65.042</u>
		<u>699.355</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>699.355</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>837.493</u></u>
Eventualposter m.v.	5	

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012/13
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	490.309
Andre omkostninger til social sikring	9.231
Andre personaleomkostninger	<u>53.314</u>
	<u>552.854</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	20.275
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>1.058</u>
	<u>21.333</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 3. august 2012	<u>86.400</u>
Kostpris 30. november 2013	<u>86.400</u>
Af- og nedskrivninger 3. august 2012	0
Årets afskrivninger	<u>17.280</u>
Af- og nedskrivninger 30. november 2013	<u>17.280</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2013	<u>69.120</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. august 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>57.080</u>	<u>57.080</u>
Egenkapital 30. november 2013	<u>80.000</u>	<u>57.080</u>	<u>137.080</u>

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

5 Eventualposter m.v.

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.