

LeasingCar I ApS

CVR-nr. 26 68 04 09

Rovsingsgade 88-90
2200 København N

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 2. maj 2016

Dirigent Peter Daugaard Svendsen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for LeasingCar I ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2016

Direktion:

Peter Daugaard Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i LeasingCar I ApS

Vi har revideret årsregnskabet for LeasingCar I ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 6 og ledelsesberetningens afsnit ”udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold”. hvoraf fremgår, at ”selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Anpartshaveren Daugaard Holding ApS har tidligere afgivet en limiteret støtteerklæring, som har garanteret at dække selskabets ordinære drift frem til minimum 31. december 2015. Daugaard Holding ApS, har ikke ønsket at fortsætte med støtteerklæring, således at selskabet nu står på egne ben. For 2016 forventes et positivt resultat og det er aftalt at nuværende mellemregning ikke vil kræves indfriet. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt driften ikke bliver overskudsgivende og der ikke kan etableres nye kreditter, er der risiko for, at selskabet går konkurs”.

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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kongens Lyngby, den 2. maj 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er salg, udlejning og leasing af biler og lette motorkøretøjer samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Moderselskabet Daugaard Holding ApS har over for selskabet tidligere afgivet limiteret støtteerklæring, der garanterer at dække selskabets ordinære drift frem til 31. december 2015. Daugaard Holding ApS, har ikke ønsket at fortsætte med støtteerklæring, således at selskabet nu står på egne ben. Der henvises til note 6 i årsrapporten.

Selskabet forventer fortsat at realisere overskud på driften i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LeasingCar I ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremme valuta, amortisering af aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der med der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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 i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Projekteringsomkostninger medtages i det omfang der vurderes, at projektet realiseres.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		-353.794	-17.084
Finansielle udgifter	1	0	-292.841
Ordinært resultat før skat		-353.794	-309.925
Skat af årets resultat	2	83.142	75.931
Årets resultat		270.652	-233.994
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	0
Anvendt af tidligere års overskud		-270.652	-233.994
		-270.652	-233.994

Balance

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Lejedefinitum og andre tilgodehavender		343.044	686.088
Finansielle anlægsaktiver		343.044	686.088
Varebeholdninger		0	1.582.150
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		0	165.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	75.931
Tilgodehavende selskabsskat		83.142	0
Tilgodehavender i alt		83.142	241.921
Likvide beholdninger		3.390	10.438
Omsætningsaktiver i alt		86.532	1.834.509
AKTIVER I ALT		429.576	2.520.597

	Note	2015	2014
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.130.035	-859.383
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	-1.005.035	-734.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.336.086	2.439.413
Anden gæld		88.525	801.567
Kortfristede gældsforpligtelser		1.434.611	3.254.980
Gældsforpligtelser i alt		1.434.611	3.254.980
PASSIVER I ALT		429.576	2.520.597

Eventualposter mv. 4

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v. 5

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt 6

regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2015	2014
Tilknyttede virksomheder	0	292.841
Finansielle omkostninger i øvrige	0	0
	<u>0</u>	<u>292.841</u>

2 Skat af årets resultat (indtægt)

	2015	2014
Skat af årets skattepligtige indkomst	-83.142	-75.931
Regulering udskudt skat	0	0
	<u>-83.142</u>	<u>-75.931</u>

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01.01.2015	125.000	-859.383	-734.383
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultatdisponering	0	-270.652	-270.652
	<u>125.000</u>	<u>-1.130.035</u>	<u>-1.005.035</u>

4 Eventualposter mv.

Der verserer en huslejesag mellem selskabet og udlejer vedrørende de lokaler, som selskabet tidligere anvendte til dets aktivitet. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ikke vil lide tab i forbindelse med sagen. Alle forpligtelser frem til fralytning er medtaget i årsregnskabet.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for ethvert mellemværende med pengeinstitut stillet for alle selskaber i Daugaard koncernen.

6 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Anpartshaveren Daugaard Holding ApS har tidligere afgivet en limiteret støtteerklæring, som har garanteret at dække selskabets ordinære drift frem til minimum 31. december 2015. Daugaard Holding ApS, har ikke ønsket at fortsætte med støtteerklæring, således at selskabet nu står på egne ben. For 2016 forventes et positivt resultat og det er aftalt at nuværende mellemregning ikke vil kræves indfriet. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt driften ikke bliver overskudsgivende og der ikke kan etableres nye kreditter, er der risiko for, at selskabet går konkurs.

7 Nærtstående partner

Virksomhedens nærtstående partner omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Moderselskabet Daugaard Holding ApS, Rovsinggade 88-90, 2200 København N

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Daugaard Holding ApS, Rovsinggade 88-90, 2200 København N, CVR nr. 21 25 39 01.

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter modervirksomheden samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.