



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

DELEBILFONDEN LETSGO
NØRRE FARIMAGSGADE 11, ST. TH., 1364 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens årsmøde,
den 14. juni 2016

Lulla Forchhammer

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Noter.....	17-19

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Delebilfonden Letsgo Nørre Farimagsgade 11, st. th. 1364 København K Hjemmeside: www.letsgo.dk CVR-nr.: 30 60 41 21 Stiftet: 1. maj 2007 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Advokat Lulla Forchhammer, Formand Lise Bjørg Pedersen, Næstformand Lars Emil Kragh Eyolf Østrem Stig Ravn
Direktion	Bjarke Fønnesbech
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Merkur
Advokat	Lulla Forchhammer Advokaterne Foldschack & Forchhammer Skindergade 23 Postboks 2257 DK-1019 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Delebilfonden Letsgo.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2016

Direktion

Bjarke Fønnesbech

Bestyrelse

Advokat Lulla Forchhammer
Formand

Lise Bjørg Pedersen
Næstformand

Lars Emil Kragh

Eyolf Østrem

Stig Ravn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Delebilfonden Letsgo

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Delebilfonden Letsgo for regnskabsåret 1. januar - 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 14. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

REGNSKABSBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at være en service med non-profit delebilforeninger gennem administration af delebilordninger, der mod betaling stilles til rådighed for private og juridiske personer i Danmark og på sigt for non-profit delebilordninger i Europa. Det er endvidere fondens formål at udbrede delebilisme samt arbejde for udbredelse af miljørigtige, billige og fleksible transportformer i Danmark såvel i udlandet. Fonden har desuden til formål at udvikle det af fonden administrerede delebilkoncept, herunder booking-, låse- og faktureringsystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har som forventet, og som de tidligere år, budt på stor vækst i omsætning og medlemstal. Såvel antallet af medlemmer og omsætningen er steget med to cifrede procenttal.

Væksten er sket samtidig med medlemstilfredsheden er bibeholdt. I den årligt gennemførte medlemsundersøgelse svarer 97 % af medlemmerne, at de anbefaler LetsGo til familie og venner. 93 % svarer, at de er tilfredse eller meget tilfredse med LetsGo.

De tidligere års fremgang på erhvervsområdet er fortsat, og væksten i antallet af erhvervsmedlemmer er forholdsmæssigt højere end væksten i antallet af privatmedlemmer. Det er positivt da de to medlemsgrupper komplementerer hinanden, hvilket skaber en forbedret udnyttelse af bilflåden. Det er fortsat salg af medlemskaber til små virksomheder der står for den største del af væksten.

I årets løb er en række af de projekter fonden har deltaget i blevet afsluttet. Det gælder projektet "Kollektiv transport og delebiler". Projektet blev støttet af Trafikstyrelsen og gennemført i samarbejde med Region Hovedstaden, Movia samt Københavns, Herlev, Ballerup og Dragør kommuner. Projektet "El-delebiler i kommuner", som blev støttet af Energistyrelsen. Samt projektet "El-delebiler på hospitaler". Alle projekter vurderes at være gennemført med et højt udbytte og på tilfredsstillende vis.

Der er løbende blevet udviklet på fondens reservations- og låsesystem og et samarbejde er indgået med Europcar om salg af licenser til systemet til deres leasingkunder.

Reservations- og låsesystemet er ultimo december blevet overdraget til fondens datterselskab LetsGo Carshare System Aps, hvorved der er foretaget en opdeling af fondens aktiviteter. Udvikling og salg af licenser til reservations- og låsesystemet vil fremover ske i LetsGo Carshare System Aps.

Det er forventningen, at der vil ske en stor stigning i salget af licenser til systemet de kommende år. Efter årsskiftet er det første større salg effektueret. Bilkollektivet i Oslo og Bildelingen i Bergen skal fra og med sommeren 2016 benytte systemet.

Opsummerende kan det konstateres, at året har været præget af betydelig vækst og udvikling i fondens aktiviteter, og at der er skabt grundlag for fortsat vækst. Ledelsen finder det på denne baggrund tilfredsstillende at fonden afslutter året med et positivt resultat på 553.961 kr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LOVPLIGTIG REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE M.V., JF. ÅRSREGNSKABSLOVENS §77a

I det følgende er anbefalinger

1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Anbefalingen følges.

LEDELSESBERETNING

2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Anbefalingen følges.

2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Anbefalingen følges stort set men ikke fuldt ud. Direktøren indkalder på vegne af formanden til bestyrelsesmøderne.

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Anbefalingen følges. Christian Dalager er fast advokat for LetsGo. Christian Dalager er i partnerskab med fondens formand.

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Anbefalingen følges.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Anbefalingen følges.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Anbefalingen følges. Se senere i beretningen.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Anbefalingen følges.

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Anbefalingen følges.

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

En udpegningsprocedure hvor alle bestyrelsesmedlemmer genvælges for en periode på 2 år er fuldt implementeret inden årets udgang. Alle på nær et bestyrelsesmedlem følger allerede denne procedure.

Anbefalingen følges.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

LEDELSESBERETNING

Der er ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen. Fondens bestyrelse mener at den erfaring og kompetence man kan bidrage med som ældre ikke er afhængig af alder. Bestyrelsen er opmærksom på at sikre en god aldersspredning i bestyrelsen.

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Anbefalingen følges.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Anbefalingen følges.

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Bestyrelsens formanden aflønner bestyrelsesformanden, da denne er i jævnlig kontakt med direktøren og forestår organisering og ledelse af bestyrelsesmøder. Med fondens økonomi for øje har man indtil videre valgt ikke at aflønne øvrige bestyrelsesmedlemmer

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Anbefalingen følges.

Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsens udgøres af medlemmer der løbende vælges og genvælges af bestyrelsen, og medlemmer der er udpeget af de to foreninger, der stiftede fonden. Bestyrelsen repræsenterer samlet en bred faglighed, som afspejler fondens virke. Der er en ligelig fordeling af medlemmer der har deres daglige virke i private virksomheder, offentlige og private organisationer. Bestyrelsen har en tæt på ligelig kønsfordeling.

Bestyrelsesmedlemmer:

Lulla Forchhammer (bestyrelsesformand)
Advokat

Alder og køn: Kvinde, 62 år.

Indtrædelse i bestyrelsen: 30. april 2007. Genvalg har fundet sted den 19. januar 2015.

LEDELSESBERETNING

Særlige kompetencer:

Lulla Forchhammer har gennem mange år arbejdet indenfor den kollektive arbejdsret, herunder med forsikringsager ved sygdomsforløb, arbejdsskader samt uretmæssig afskedigelse. Hun beskæftiger sig i bred forstand med organisationer og har i juni 2016 taget en mastergrad i organisationspsykologi (MPO). Hendes interessefelt omfatter strukturelle, juridiske og psykologiske problemstillinger i organisationer herunder i forhold til ledelse og medarbejdertrivsel.

Ledelseshverv (herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd):

Fonden Ballonparken (bestyrelsesformand)
Fonden Bo- og Opholdsstedet Grennessminde i Taastrup (bestyrelsesformand)
Fonden Christiania Smedie (bestyrelsesformand)
Skolen på Slotsvænget (bestyrelsesformand)
Valborg og Max Lindskovs Fond

Bo- og opholdsstedet Kammergave
DSI Kammergave
Jordbrugsfonden Kammergave

Udpeget af:

Fondsbestyrelsen

Stig Ravn (Bestyrelsesmedlem)

Afdelingsleder, Bsc., Mech Eng

Alder og køn: Mand, 43 år.

Indtrædelse i bestyrelsen: 19. januar 2015.

Særlige kompetencer:

Stig Ravn har mange års dansk og international erfaring som projektleder på infrastrukturprojekter.

Ledelseshverv (herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd): Ingen

Udpeget af:

Københavns Delebiler

Lise Bjørg Pedersen (Bestyrelsesmedlem og næstformand)

Specialkonsulent, bach.techn.soc

Alder og køn: Kvinde, 40 år.

Indtrædelse i bestyrelsen: 31. august 2011. Genvalg har fundet sted 4. december 2012.

Særlige kompetencer:

Lise Bjørg Pedersen har gennem en længere årrække og gennem ansættelser i Forbrugerrådet, Cyklistforbundet, Radikale Venstre og Københavns Kommune arbejdet med transport og trafikale forhold. Lise har bl.a været medlem af Trængselskommissionen og Ankenævnet for bus, tog og metro, samt Pakkerejseankenævnet.

Ledelseshverv (herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd): Ingen

Udpeget af: Fondsbestyrelsen

LEDELSESBERETNING

Lars Emil Kragh (bestyrelsesmedlem)

Forretningsudvikling og projektchef, Cand.merc.

Alder og køn: Mand, 52 år.

Indtrædelse i bestyrelsen: 10. oktober 2007. Genvalg har fundet sted.
19. januar 2015.

Særlige kompetencer:

Lars Emil Kragh har en omfattende ledelses og personaleledelseserfaring. Han har i forskellige større virksomheder og organisationer, herunder bl.a på transportområdet, arbejdet med strategisk ledelse, forretningsudvikling, projektledelse, kommunikation og markedsføring.

Ledelseshverv (herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd): Ingen

Udpeget af: Fondsbestyrelsen

Eyolf Østrem

Informationsmedarbejder, dr. phil

Alder og køn: Mand, 49 år.

Indtrædelse i bestyrelse: 19. juni 2015.

Særlige kompetencer: Eyolf Østrem har mange års erfaring som kommunikationsmedarbejder/grafiker, samt som universitetsforsker og -underviser.

Ledelseshverv (herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd): Ingen

Udpeget af: Københavns Delebiler

Vederlag ledelse:

Vederlag bestyrelsesformand, 50.000 kr. årligt

Vederlag direktør, 840.000 kr. årligt.

LOVPLIGTIG REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK, JF. ÅRSREGNSKABSLOVENS § 77b

Fonden har hidtil været i en udviklende og konsoliderende årrække og som følge heraf er der ikke fastlagt uddelingspolitik.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Delebilfonden Letsgo for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

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

Nettoomsætningen 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 leasingydelse og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til fondens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Hjemmeside.....	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	20
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under anlægsaktiver, måles til kostpris i balancen.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Grundkapitalen er fondens kapital, der er indskudt ved fondens stiftelse.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af biler, der er kalkuleret ud fra de påløbne omkostninger indtil regnskabsårets udløb, der er hensat til reparation af biler ved udløb af leasingperioden samt udskudt skat.

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 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.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		7.362.559	5.058
Personaleomkostninger.....	1	-5.224.329	-3.784
Andre driftsomkostninger.....		-35.275	-124
Af- og nedskrivninger.....		-1.144.424	-873
DRIFTSRESULTAT.....		958.531	277
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-4.784	-10
Andre finansielle indtægter.....		5	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-247.828	-234
RESULTAT FØR SKAT.....		705.924	33
Skat af årets resultat.....	3	-151.963	-18
ÅRETS RESULTAT.....		553.961	15
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		553.961	15
I ALT.....		553.961	15

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		0	2.034
Hjemmeside.....		228.311	109
Goodwill.....		13.000	44
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	241.311	2.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.412.412	1.423
Indretning af lejede lokaler.....		0	17
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.412.412	1.440
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		35.096	40
Andre værdipapirer.....		55.376	55
Finansielle anlægsaktiver.....	6	90.472	95
ANLÆGSAKTIVER.....		1.744.195	3.722
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		48.600	39
Varebeholdninger.....		48.600	39
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.316.498	975
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.859.904	0
Andre tilgodehavender.....		1.163.199	1.363
Periodeafgrænsningsposter.....		417.090	222
Tilgodehavender.....		6.756.691	2.560
Likvider.....		0	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.805.291	2.601
AKTIVER.....		8.549.486	6.323

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grundkapital.....		300.000	300
Overført overskud.....		510.110	-44
EGENKAPITAL.....	7	810.110	256
Hensættelse til udskudt skat.....		168.639	17
Andre hensatte forpligtelser.....		162.000	203
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		330.639	220
Gæld til pengeinstitutter.....		1.906.182	1.277
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	375
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.947.146	2.263
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	45
Anden gæld.....		3.555.409	1.635
Periodeafgrænsningsposter.....		0	252
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.408.737	5.847
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.408.737	5.847
PASSIVER.....		8.549.486	6.323
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.702.114	3.435	
Pensioner.....	282.974	169	
Omkostninger til social sikring.....	114.233	49	
Andre personaleomkostninger.....	125.008	131	
	5.224.329	3.784	
Vederlag til direktør, Bjarke Fønnesbech.....	840.000	840	
Vederlag til bestyrelsesformand, Advokat Lulla Forchhammer...	50.000	50	
	890.000	890	
gennemsnit antal ansatte har udgjort 13 personer (2014: 9 personer)			
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	841	1	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	246.987	233	
	247.828	234	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	151.963	18	
	151.963	18	
Immaterielle anlægsaktiver			4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Hjemmeside	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015.....	4.177.099	165.406	156.100
Tilgang.....	0	168.958	0
Afgang.....	-4.177.099	0	0
Kostpris 31. december 2015.....	0	334.364	156.100
Afskrivninger 1. januar 2015.....	2.143.442	56.076	111.800
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-2.829.692	0	0
Årets afskrivninger	686.250	49.977	31.300
Afskrivninger 31. december 2015.....	0	106.053	143.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	0	228.311	13.000

NOTER

Materielle anlægsaktiver Note
5

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015.....	1.713.715	67.027
Tilgang.....	349.891	0
Afgang.....	0	-67.027
Kostpris 31. december 2015.....	2.063.606	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	290.956	36.863
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-50.268
Årets afskrivninger	360.238	13.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	651.194	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	1.412.412	0

Finansielle anlægsaktiver 6

	Kapitalandele i dattervirksomhe er	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2015.....	0	55.376
Tilgang.....	50.000	0
Kostpris 31. december 2015.....	50.000	55.376
Opskrivninger 1. januar 2015.....	-10.120	0
Årets resultat	-4.784	0
Opskrivninger 31. december 2015.....	-14.904	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	35.096	55.376

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
LetsGo Carshare System ApS.....	35.096	-4.784	100 %

Egenkapital 7

	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	-43.851	256.149
Forslag til årets resultatdisponering.....		553.961	553.961
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	510.110	810.110

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	8
Huslejeforpligtelse Fonden har indgået huslejeaftale, der har en forpligtelse på 638 t.kr. i uopsigelighedsperioden frem til d. 31. oktober 2018.	
Fonden har indgået operationelle leje- og leaingtaler der udgør i alt 11.000 t.kr.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant 2.000 t.kr., omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af vare- og tjenesteydelser, varelagere, andre anlæg, driftsmidler og inventar.	
Nærtstående parter	10
Fondens nærtstående parter udgøres af bestyrelsen, direktionen samt datterselskabet Letsgo Carshare System ApS.	
Transaktioner med nærtstående parter Bestyrelsesmedlem advokat Lulla Forchhammer har i årets løb ydet almindelig rådgivning til fonden for i alt 14 t.kr. Rådgivningen faktureres på normale markedsmæssige vilkår.	
Fonden har i slutningen af regnskabsåret overført sit reservations- og låsesystemet til fondens datterselskab LetsGo Carshare System Aps, hvorved der er foretaget en opdeling af fondens aktiviteter. Salgssummen blev fastsat til 3.900 t.kr. Transaktionen er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.	
Fonden har i regnskabsåret som styrkelse af likviditet modtaget lån 450 t.kr. fra sin direktør Bjarke Fonnesbech. Lånet er ikke rentebærende og kan kræves tilbagebetalt på en anfordring.	