

Leasing Partner A/S
CVR-nr. 31068746
Teglværksvej 11
6200 Aabenraa

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Peter Bleshøy Hald

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leasing Partner A/S
Teglværksvej 11
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 31068746
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Gynther Iversen
Jesper Bleshøy Hald
Peter Bleshøy Hald

Direktion

Peter Bleshøy Hald, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Leasing Partner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 21.06.2016

Direktion

Peter Bleshøy Hald
direktør

Bestyrelse

Gynther Iversen

Jesper Bleshøy Hald

Peter Bleshøy Hald

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leasing Partner A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leasing Partner A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 21.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Skovgaard-Simonsen
statsautoriseret revisor

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er gennem andet finansieringsselskab at formidle leasing- og købekontrakter, samt aktiviteter forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et overskud på 1.031 t.kr., hvilket anes for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.167.093	2.196
Personaleomkostninger	1	(1.265.245)	(548)
Af- og nedskrivninger	2	(486.933)	(673)
Driftsresultat		1.414.915	975
Andre finansielle indtægter		138.279	19
Andre finansielle omkostninger		(214.481)	(267)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.338.713	727
Skat af ordinært resultat	3	(307.842)	(172)
Årets resultat		1.030.871	555
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.030.871	555
		1.030.871	555

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.957.993	4.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.808.451	2.537
Indretning af lejede lokaler		390.000	520
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.156.444</u>	<u>7.128</u>
Andre tilgodehavender		1.456.251	632
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.456.251</u>	<u>632</u>
Anlægsaktiver		<u>7.612.695</u>	<u>7.760</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.088.333	3.811
Varebeholdninger		<u>7.088.333</u>	<u>3.811</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.915.661	1.322
Andre tilgodehavender		435.620	134
Tilgodehavender		<u>2.351.281</u>	<u>1.456</u>
Likvide beholdninger		<u>240.640</u>	<u>270</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.680.254</u>	<u>5.537</u>
Aktiver		<u><u>17.292.949</u></u>	<u><u>13.297</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.287.698	4.257
Egenkapital		<u>5.787.698</u>	<u>4.757</u>
Udskudt skat	7	190.096	68
Hensatte forpligtelser		<u>190.096</u>	<u>68</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.758.361	1.772
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.758.361</u>	<u>1.772</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	14.036	14
Bankgæld		4.544.962	3.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.874.026	1.039
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.991	170
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		290.403	319
Skyldig selskabsskat		186.207	134
Anden gæld		1.129.422	702
Periodeafgrænsningsposter		471.747	354
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.556.794</u>	<u>6.700</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.315.155</u>	<u>8.472</u>
Passiver		<u>17.292.949</u>	<u>13.297</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.256.827	4.756.827
Årets resultat	0	1.030.871	1.030.871
Egenkapital ultimo	500.000	5.287.698	5.787.698

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	1.059.090	494	
Pensioner	20.000	3	
Andre omkostninger til social sikring	186.155	51	
	<u>1.265.245</u>	<u>548</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	577.915	673	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(90.982)	0	
	<u>486.933</u>	<u>673</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	186.207	134	
Ændring af udskudt skat	121.635	46	
Effekt af ændrede skattesatser	0	(8)	
	<u>307.842</u>	<u>172</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.294.631	3.348.019	650.000
Tilgange	60.000	356.859	0
Afgange	0	(902.800)	0
Kostpris ultimo	<u>4.354.631</u>	<u>2.802.078</u>	<u>650.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(223.653)	(809.679)	(130.000)
Årets afskrivninger	(172.985)	(274.930)	(130.000)
Tilbageførsel ved afgange	0	90.982	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(396.638)</u>	<u>(993.627)</u>	<u>(260.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.957.993</u>	<u>1.808.451</u>	<u>390.000</u>

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	632.131
Tilgange	1.312.475
Afgange	(488.355)
Kostpris ultimo	1.456.251
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.456.251

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000	100,00	500.000
	5.000		500.000

	2015 kr.	2014 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	147.746	(2)
Varebeholdninger	42.350	70
	190.096	68

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	14	14.036	1.758.361	1.701.525
	14	14.036	1.758.361	1.701.525

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Assess Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 5.000 t.kr. i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.031 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.325.995 kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Assess Holding ApS, Aabenraa, Danmark