

Økobil Finans ApS

Ole Rømers Vej 2, 2630 Taastrup

CVR-nr. 32 56 40 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

Lars Johannes Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Økobil Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 13. juni 2016

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Økobil Finans ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Økobil Finans ApS 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 grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for manglende revisionsbevis for regnskabsposten tilgodehavende fra salg og ydelser.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt kapitalen. Vi henviser til ledelsens beskrivelse af usikkerhed vedrørende going concern i note 1. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og valg af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Bording, den 13. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Økobil Finans ApS
Ole Rømers Vej 2
2630 Taastrup

CVR-nr.: 32 56 40 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revision

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Roskildevej 17
7441 Bording

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive virksomhed med finansiering samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at der kan opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til gennemførsel af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

Samtidig arbejder selskabets ledelse med forskellige modeller for optimering af selskabets pengestrømme.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Økobil Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Økobil Finans ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-220.861	-160.665
2 Personaleomkostninger	-290.253	-350.943
Driftsresultat	-511.114	-511.608
Andre finansielle indtægter	820.418	868.868
Øvrige finansielle omkostninger	-517.561	-7.428.642
Resultat før skat	-208.257	-7.071.382
Skat af årets resultat	-44.149	44.149
Årets resultat	-252.406	-7.027.233
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-252.406	-7.027.233
Disponeret i alt	-252.406	-7.027.233

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.117.360	1.817.962
Udsudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>44.149</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.117.360</u>	<u>1.862.111</u>
Likvide beholdninger	<u>10.735</u>	<u>248.928</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.128.095</u>	<u>2.111.039</u>
Aktiver i alt	<u>2.128.095</u>	<u>2.111.039</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	250.000	250.000
4 Overført resultat	-6.600.032	-6.347.626
Egenkapital i alt	-6.350.032	-6.097.626
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	7.734.028	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.734.028	0
Gæld til pengeinstitutter	531.095	8.004.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.264	51.364
Gæld til tilknyttede virksomheder	109.063	99.793
Anden gæld	52.677	52.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	744.099	8.208.665
Gældsforpligtelser i alt	8.478.127	8.208.665
Passiver i alt	2.128.095	2.111.039

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
1. Usikkerhed om going concern				
Det er ledelsens vurdering, at der kan opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til gennemførelse af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.				
Samtidig arbejder selskabets ledelse med forskellige modeller for optimering af selskabets pengestrømme.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	285.784	346.496		
Andre omkostninger til social sikring	4.469	4.447		
	<u>290.253</u>	<u>350.943</u>		
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	250.000	250.000		
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	-6.347.626	679.607		
Årets overførte overskud eller underskud	-252.406	-7.027.233		
	<u>-6.600.032</u>	<u>-6.347.626</u>		
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	7.734.028	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.734.028</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mariehøne Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.