

LeasDanmark A/S

Valdemarshaab 6 A, 4600 Køge

CVR-nr. 33 58 40 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2019.

Lars Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for LeasDanmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. marts 2019

Direktion

Lars Larsen

Bestyrelse

Mia Bull Holm Larsen
formand

Gert Thomassen

Lars Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i LeasDanmark A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LeasDanmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 8. marts 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	LeasDanmark A/S Valdemarshaab 6 A 4600 Køge
	CVR-nr.: 33 58 40 67
	Stiftet: 28. marts 2011
	Hjemsted: Køge kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mia Bull Holm Larsen, formand Gert Thomassen Lars Larsen
Direktion	Lars Larsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg, finansiering, leasing og rådgivning vedrørende biler samt alt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 263.106 kr. mod 416.332 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.263.106 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LeasDanmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Leasingkontrakter

Leasingaktiver opdeles i følgende poster:

- Leasingaktiver
- Korttidsleje

Leasingaktiver

Leasingaktiver opføres i balancen til den i kontrakten aftalte kontraktværdi under hensyntagen til, hvad der anses for at være markedsværdien for det enkelte aktiv.

Afdrag er beregnet efter et annuitetsprincip under hensyntagen til de enkelte aktivers økonomiske levetid, således at kontraktværdien med fradrag af en eventuel skønnet restværdi nedbringes over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Renten er fastsat til en markedsrente for udlån med risikotillæg, og scrapværdien tager udgangspunkt i en konservativ vurdering af det enkelte aktivs forventede salgsværdi ved kontraktens udløb.

Ved kontraktens indgåelse og fastsættelse af fordringens værdi konstateres der en avance i forhold til indkøbspris, og idet kontrakter er indgået med eksterne parter, anses avancen for konstateret og indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Selskabets leasingkontrakter og beslægtede poster bliver løbende underkastet en vurdering for at afdække eventuelle risici og tab. De således opgjorte tab vil omkostningsføres i resultatopgørelsen under "Tab af hensættelse på debitorer", enten som direkte konstateret tab, eller som hensættelse til imødegåelse af tab. Hensatte beløb fjernes fra hensættelseskontoen og anvendes til afskrivning, når tabet anses for konstateret.

Kontrakter med en løbetid på over 6 måneder er erfaringsmæssigt blevet afløst af en fortsættende aftale, og selskabet har valgt at anvende samme regnskabspraksis for de aktiver, der kontraktuelt er omfattet af ovennævnte.

Korttidsleje

Biler på korttidsleje opføres i balancen under materielle anlægsaktiver og afskrives over den forventede økonomiske levetid med fradrag af en scrapværdi. Der foretages nedskrivningstest, hvis der er indikationer herfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lager, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Løbende afkast af leasingkontrakter føres under "Nettoomsætning". Ved indgåelse af finansielle leasingkontrakter indtægtsføres en avance jf. afsnittet "Leasingaktiver", idet selskabet anser sig som forhandler.

Resultat af indgåede servicekontrakter indregnes først i resultatopgørelsen ved udløb.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Lejebiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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.

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

Lejebiler	2-5 år
-----------	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Fiansielle anlægsaktiver

Biler til udlejning og leasing indregnes jf. afsnittet om Leasingaktiver ovenfor.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LeasDanmark A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter 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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.395.060	1.797.446
1 Personaleomkostninger	-686.015	-768.637
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-266.555</u>	<u>-396.968</u>
Resultat før finansielle poster	442.490	631.841
2 Finansielle omkostninger	<u>-99.223</u>	<u>-90.761</u>
Resultat før skat	343.267	541.080
3 Skat af årets resultat	<u>-80.161</u>	<u>-124.748</u>
Årets resultat	<u>263.106</u>	<u>416.332</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	263.106	326.296
Overføres til overført resultat	0	90.036
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>263.106</u>	<u>416.332</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Driftsmateriel	842.635	669.729
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>842.635</u>	<u>669.729</u>
5 Andre tilgodehavender	2.745.523	3.194.693
Deposita	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.769.523</u>	<u>3.218.693</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.612.158</u>	<u>3.888.422</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	171.086	46.649
Varebeholdninger i alt	<u>171.086</u>	<u>46.649</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.469	126.554
Udskudte skatteaktiver	32.000	0
Andre tilgodehavender	1.406.000	1.586.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.611.469</u>	<u>1.712.554</u>
Likvide beholdninger	654.772	36.836
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.437.327</u>	<u>1.796.039</u>
Aktiver i alt	<u>6.049.485</u>	<u>5.684.461</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	1.500.000	1.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	263.106	326.296
Egenkapital i alt	2.263.106	2.326.296
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	60.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	60.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.981.029	2.746.786
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.981.029	2.746.786
7 Gældsforpligtelser	237.485	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.828	32.353
Selskabsskat	172.161	132.748
Anden gæld	162.770	164.458
Periodeafgrænsningsposter	200.106	221.820
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	805.350	551.379
Gældsforpligtelser i alt	3.786.379	3.298.165
Passiver i alt	6.049.485	5.684.461
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	619.580	656.486
Pensioner	25.758	27.864
Andre omkostninger til social sikring	7.344	7.601
Personalemkostninger i øvrigt	<u>33.333</u>	<u>76.686</u>
	<u>686.015</u>	<u>768.637</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	90.588	81.858
Andre finansielle omkostninger	<u>8.635</u>	<u>8.903</u>
	<u>99.223</u>	<u>90.761</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	172.161	132.748
Årets regulering af udskudt skat	<u>-92.000</u>	<u>-8.000</u>
	<u>80.161</u>	<u>124.748</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
4. Driftsmateriel				
Kostpris primo	1.029.228	1.778.959		
Tilgang i årets løb	1.326.290	794.754		
Afgang i årets løb	<u>-1.134.367</u>	<u>-1.544.485</u>		
Kostpris ultimo	<u>1.221.151</u>	<u>1.029.228</u>		
Afskrivninger primo	-359.499	-603.809		
Årets afskrivninger	-310.137	-341.136		
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>291.120</u>	<u>585.446</u>		
Afskrivninger ultimo	<u>-378.516</u>	<u>-359.499</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>842.635</u>	<u>669.729</u>		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>263.626</u>	<u>0</u>		
5. Andre tilgodehavender				
Finansiell leasing udgør i alt 4.151.523 kr., hvoraf 1.406.000 kr. afdrages i løbet af 2019. Beløbet på 1.406.000 kr. er præsenteret som "Andre tilgodehavender" under omsætningsaktiver.				
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	1.500.000	1.409.964		
Årets overførte overskud	<u>0</u>	<u>90.036</u>		
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Leasingforpligtelser	<u>237.485</u>	<u>0</u>	<u>237.485</u>	<u>0</u>
	<u>237.485</u>	<u>0</u>	<u>237.485</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig serviceforpligtelser over for en del af selskabets kunder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars Larsen Holding ApS, CVR-nr. 27558259 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.