

Lundgaard Leasing ApS

Mannehøj 221

6600 Vejen

CVR-nr. 33594887

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Mogens Lillelund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundgaard Leasing ApS
Mannehøj 221
6600 Vejen

CVR-nr.: 33594887
Stiftet: 11.04.2011
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Mogens Lillelund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Lundgaard Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 22.12.2017

Direktion

Mogens Lillelund
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lundgaard Leasing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lundgaard Leasing ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på oplysninger i note 1, hvoraf det fremgår at selskabets kreditfaciliteter hænger sammen med søsterselskabets støtte til selskabet. Selskabets likviditet er stram og stiller store krav til ledelsen om tæt løbende opfølgning på det likvide beredskab.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har foretaget udlån til en direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med renten ved forsinket betaling + 2 %.

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har foretaget udlån til en anpartshaver til finansiering af køb af anparter i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med renten ved forsinket betaling + 2 %.

Overtrædelse af anden lovgivning mv.

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med bogføringsbekendtgørelsen, ikke har foretaget rettidig løbende bogføring, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Esbjerg, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er leasing af biler og alt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 147 t.kr. mod et underskud på 389 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende. De seneste års dårlige resultater har bevirket at selskabets likviditetsforhold er pressede.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		564.111	281.015
Af- og nedskrivninger	2	(579.295)	(559.759)
Driftsresultat		(15.184)	(278.744)
Andre finansielle indtægter		5.374	2.658
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(13.883)	(7.731)
Andre finansielle omkostninger		(142.522)	(179.649)
Resultat før skat		(166.215)	(463.466)
Skat af årets resultat	3	19.318	73.977
Årets resultat		(146.897)	(389.489)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(146.897)	(389.489)
		(146.897)	(389.489)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.435.486	2.272.182
Materielle anlægsaktiver	4	1.435.486	2.272.182
Deposita		11.000	11.000
Finansielle anlægsaktiver	5	11.000	11.000
Anlægsaktiver		1.446.486	2.283.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.432	102.843
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		155.483	136.165
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	58.733	53.359
Periodeafgrænsningsposter	7	0	79.225
Tilgodehavender		297.648	371.592
Likvide beholdninger		6.584	40.803
Omsætningsaktiver		304.232	412.395
Aktiver		1.750.718	2.695.577

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.123.074)</u>	<u>(976.177)</u>
Egenkapital		<u>(1.043.074)</u>	<u>(896.177)</u>
Bankgæld		<u>518.065</u>	<u>779.597</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>518.065</u>	<u>779.597</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	300.000	300.000
Bankgæld		691.416	1.785.494
Gæld til tilknyttede virksomheder		770.826	100.977
Anden gæld		300.152	237.793
Periodeafgrænsningsposter		<u>213.333</u>	<u>387.893</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.275.727</u>	<u>2.812.157</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.793.792</u>	<u>3.591.754</u>
Passiver		<u>1.750.718</u>	<u>2.695.577</u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(976.177)	(896.177)
Årets resultat	0	(146.897)	(146.897)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.123.074)	(1.043.074)

Noter

1. Going concern

Der har været en meget stram likviditet i selskabet hele regnskabsåret og i perioden indtil regnskabsafslæggelsen. Selskabets ledelse vurderer, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til at imødegå det kommende års likviditetsbehov. Ledelsen er opmærksom på, at det er en nødvendighed at finde en mere permanent løsning på selskabets fremtid. Indtil der findes en løsning på dette har søsterselskabet Söderberg & Partners Lillelund ApS og moderselskabet Mogens Lillelund Holding ApS afgivet følgende støtteerklæring:

Undertegnede Söderberg & Partners Lillelund ApS og Mogens Lillelund Holding ApS bekræfter herved at forpligte sig til i perioden indtil 30. juni 2018, på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Lundgaard Leasing ApS, den likviditet som måtte være nødvendig for at Lundgaard Leasing ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 30.06.2018, og som fra Söderberg & Partners Lillelund ApS og Mogens Lillelund Holding ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at Lundgaard Leasing ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	555.323	419.287
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	63.017
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	23.972	77.455
	579.295	559.759
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(19.318)	(136.165)
Ændring af udskudt skat	0	62.188
	(19.318)	(73.977)

Noter

		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
		<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.996.891
Afgange		<u>(728.435)</u>
Kostpris ultimo		<u>2.268.456</u>
Af- og nedskrivninger primo		(724.709)
Årets afskrivninger		(555.323)
Tilbageførsel ved afgang		<u>447.062</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(832.970)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.435.486</u>
		Deposita
		<u>kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>11.000</u>
Kostpris ultimo		<u>11.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>11.000</u>
		I alt
	<u>Direktion</u>	<u>kr.</u>
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	53.516	53.516
Rentefod	10,30	

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 udlån til en direktør, samt udlån til moderselskabet som ikke overholder selskabsloven. Udlånet til direktøren udgjorde 48.629 kr. primo. Der er tilskrevet renter på 4.887 kr. i regnskabsåret. Restsaldoen udgør herefter 53.516 kr.

Udlånet til en anpartshaver er etableret i forbindelse med køb af 50% af anparterne i selskabet på vilkår der ikke overholder betingelserne om lovlig selvfinansiering i selskabslovens §206. Udlånet til moderselskabet udgjorde 4.730 kr. primo. Udlånet er renteberegnet med 10,3% og udgør 5.217 kr. pr. 30. juni 2017, hvoraf 487 kr. er renter.

Noter

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører registreringsafgifter på leasingaktiver, der fordeles over kontrakternes løbetid på hhv. 24 og 36 måneder.

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	300.000	300.000	518.065
	300.000	300.000	518.065

9. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 79 t.kr. vedrørende både underskud til fremførsel samt særunderskud til fremførsel.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mogens Lillelund Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.305 t.kr. i indregistrerede biler. Den regnskabsmæssige værdi af indregistrerede biler udgør 1.435 t.kr. pr. 30.06.2017

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved leasing af biler indregnes lineært over leasingaftalernes levetid. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets omkostninger til drift af biler, herunder forsikringer, vægtafgift, brændstof, registreringsafgifter mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 dets danske moderselskab. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år
---	--------

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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