
M&M Leasing ApS

Den Grønne Vej 17, 8600 Silkeborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 61 70 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/6 2016

Michael Lunde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for M&M Leasing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. juni 2016

Direktion

Michael Østergård Lunde

Michael Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i M&M Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M&M Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M&M Leasing ApS
Den Grønne Vej 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 61 70 82
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. juli 2012
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Silkeborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er finansiering og leasing af køretøjer.

Direktion

Michael Østergård Lunde
Michael Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Christian 8.s Vej 39a
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		800.593	1.066.798
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-929.512	-936.675
Resultat før finansielle poster		-128.919	130.123
Finansielle indtægter	3	9.055	20.663
Finansielle omkostninger	4	-119.234	-124.534
Resultat før skat		-239.098	26.252
Skat af årets resultat	5	52.000	-13.012
Årets resultat		-187.098	13.240

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-187.098	13.240
		-187.098	13.240

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Udlejningsaktiver		2.348.024	2.051.677
Materielle anlægsaktiver	6	2.348.024	2.051.677
Anlægsaktiver		2.348.024	2.051.677
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.550	187.356
Andre tilgodehavender		0	120.685
Udskudt skatteaktiv	8	97.000	45.000
Tilgodehavender		246.550	353.041
Likvide beholdninger		76.660	68.170
Omsætningsaktiver		323.210	421.211
Aktiver		2.671.234	2.472.888

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-96.972	90.126
Egenkapital	7	53.028	240.126
Kreditinstitutter		969.581	720.545
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	63.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.462.018	1.360.925
Selskabsskat		58.168	66.169
Anden gæld		79.139	22.123
Kortfristede gældsforpligtelser		2.618.206	2.232.762
Gældsforpligtelser		2.618.206	2.232.762
Passiver		2.671.234	2.472.888
Kapitalforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalforhold

Som følge af årets underskud har selskabet tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening de kommende år. Selskabet har tilsagn fra kapitalejerne om, at disse ikke vil kræve mellemregninger indfriet de kommende 12 måneder, samt at de forsat vil stille finansiering til rådighed.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	510.333	720.440
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	140.000
Gevinst og tab ved afhændelse	419.179	76.235
	<u>929.512</u>	<u>936.675</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9.055	20.663
	<u>9.055</u>	<u>20.663</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	119.234	124.534
	<u>119.234</u>	<u>124.534</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	63.259
Årets udskudte skat	-52.000	-51.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	753
	<u>-52.000</u>	<u>13.012</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Udlejningsakti- ver <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar 2015	3.014.794
Tilgang i årets løb	1.410.357
Afgang i årets løb	<u>-816.192</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.608.959</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	963.117
Årets afskrivninger	510.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-212.515</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	<u>1.260.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.348.024</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	Overført resultat <u>DKK</u>	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar 2015	150.000	90.126	240.126
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-187.098</u>	<u>-187.098</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>150.000</u>	<u>-96.972</u>	<u>53.028</u>

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-52.000	-38.000
Låneomkostninger	-7.000	-7.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-38.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	97.000	45.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	97.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi	97.000	45.000
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Virksomhedspant på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.497.574	2.239.033

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for M&M Leasing ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i

Regnskabspraksis

resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.