



D-Finansiering 12 ApS

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 34 73 35 38

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Søren Mahler Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for D-Finansiering 12 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. maj 2017

Direktion

Niels Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i D-Finansiering 12 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for D-Finansiering 12 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 29. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet D-Finansiering 12 ApS
K.P. Danøsvej 2
4300 Holbæk

CVR-nr.: 34 73 35 38
Stiftet: 12. november 2012
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Niels Gregers Boers

Revisor RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Nordea

Modervirksomhed DitoBus Linjetrafik A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten for selskabet er udlejning og udleasing

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 322 t.kr. mod 358 t.kr. sidste år.

Årets resultat er påvirket af en indtægt på 55 t.kr. i skatteværdi af årets forøgede afskrivninger vedrørende forhøjet afskrivningsgrundlag. Beløbet er indregnet i regnskabsposten "Skat af årets resultat". Skatteværdien af fremtidige forøgede afskrivninger udgør 166 t.kr., som ikke er indregnet, men noteoplyst som eventualaktiv.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab	-15.419	-15
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	605	3
Andre finansielle indtægter	683.647	719
1 Øvrige finansielle omkostninger	-326.402	-372
Resultat før skat	342.431	335
2 Skat af årets resultat	-19.985	23
Årets resultat	322.446	358
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	322.446	358
Disponeret i alt	322.446	358

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Tilgodehavende leasingydelse	18.976.070	19.999
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.976.070</u>	<u>19.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.976.070</u>	<u>19.999</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	605	3
	Tilgodehavende selskabsskat	169.860	360
	Tilgodehavender i alt	<u>170.465</u>	<u>363</u>
	Likvide beholdninger	<u>377.457</u>	<u>708</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>547.922</u>	<u>1.071</u>
	Aktiver i alt	<u>19.523.992</u>	<u>21.070</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80
5 Overført resultat	1.800.687	1.478
Egenkapital i alt	1.880.687	1.558
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.912.053	2.722
Hensatte forpligtelser i alt	2.912.053	2.722
Gældsforpligtelser		
6 Anlægsgæld	9.795.791	11.810
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.795.791	11.810
Kortfristet del af langfristet gæld	2.776.287	2.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.401	602
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.685.333	1.810
Anden gæld	224.440	229
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.935.461	4.980
Gældsforpligtelser i alt	14.731.252	16.790
Passiver i alt	19.523.992	21.070
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	35.333	41
Andre finansielle omkostninger	291.069	331
	326.402	372
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-169.860	-360
Årets regulering af udskudt skat	189.845	337
	19.985	-23
3. Tilgodehavende leasingydelse		
Kostpris 1. januar 2016	19.998.355	20.986
Afgang i årets løb	-1.022.285	-987
Kostpris 31. december 2016	18.976.070	19.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	18.976.070	19.999
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2016	80.000	80
	80.000	80
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.478.241	1.120
Årets overførte overskud eller underskud	322.446	358
	1.800.687	1.478

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Anlægsgæld		
Anlægsgæld i alt	12.572.078	14.149
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.776.287</u>	<u>-2.339</u>
	<u>9.795.791</u>	<u>11.810</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>2.260</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev nom. 13.650 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi pr. 31. december 2016 på 18.845 t.kr. til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 12.572 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Skatteværdien af fremtidige forøgede skattemæssige afskrivninger på forhøjelsen af afskrivningsgrundlaget med 15 % af visse investeringer er ikke indregnet. Beløbet kan opgøres til 166 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede forpligtelse fremgår af årsrapporten for DitoBus Gruppen A/S.

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

9. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D-Finansiering 12 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavende leasingydelser

Tilgodehavende leasingydelser måles til nutidsværdien af minimumsleasingydelserne og en eventuel restværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

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 D-Finansiering 12 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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