

Kjærgaarden Leasing ApS

Lokesvej 4, 3400 Hillerød

CVR-nr. 35 05 16 27

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

Svend Kjærgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Kjærgaarden Leasing 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17. november 2017

Direktion

Svend Kjærgaard Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kjærgaarden Leasing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kjærgaarden Leasing ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holstebro, den 17. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Kjærgaarden Leasing ApS
Lokesvej 4
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 05 16 27
Stiftet: 4. marts 2013
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion Svend Kjærgaard Jensen, direktør

Revision KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Bankforbindelse Danske Bank

Modervirksomhed Kjærgaarden Holding af 2002 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af biler, herunder igennem Hertz.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 630 t.kr. mod et underskud sidste år på 581 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for særdeles utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 9.400 t.kr., mod 7.798 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.602 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i varebeholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.401 t.kr. mod -770 t.kr. sidste år.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.401 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et positivt resultat samt en stigende egenkapital, ligesom selskabet forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation, da moderselskabet Kjærgaarden Holding af 2002 ApS fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærgaarden Leasing ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt vareforbrug og drift af udlejningsbiler.

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.

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Vareforbrug og drift af udlejningsbiler omfatter leasingomkostninger på afsluttet leasingkontrakter, driftsomkostninger til udlejningsbiler, der direkte kan henføres til udlejningsbilerne, herunder omkostninger til forsikring, vægtafgift og vedligeholdelse og franchiseomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året, herunder tab på tilgodehavender fra salg og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter herunder finansielle omkostninger ved finansiell leasing. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Varebeholdninger

Udlejningsbiler og øvrige varebeholdninger måles til anskaffelsespris eller vurderingspris, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende udlejningsbiler, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt lease-de demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der ned-skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 ind-komst 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 Kjærgaarden Leasing ApS forholdsmæssigt over for skattemyndig-hederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskat-ningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	402.094	130.608
Distributionsomkostninger	-64.205	-28.500
Administrationsomkostninger	-833.924	-548.705
Resultat før finansielle poster	-496.035	-446.597
1 Finansielle omkostninger	-311.775	-290.380
Resultat før skat	-807.810	-736.977
Skat af årets resultat	177.596	156.009
Årets resultat	-630.214	-580.968
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-630.214	-580.968
Disponeret i alt	-630.214	-580.968

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	8.768.559	7.344.202
Varebeholdninger i alt	<u>8.768.559</u>	<u>7.344.202</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.860	118.517
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	51.457
Udskudte skatteaktiver	68.622	17.778
Tilgodehavende selskabsskat	148.528	199.231
Andre tilgodehavender	16.567	21.686
Periodeafgrænsningsposter	1.309	0
Tilgodehavender i alt	<u>317.886</u>	<u>408.669</u>
Likvide beholdninger	<u>313.604</u>	<u>45.266</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.400.049</u>	<u>7.798.137</u>
Aktiver i alt	<u>9.400.049</u>	<u>7.798.137</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	-1.480.704	-850.490
Egenkapital i alt	-1.400.704	-770.490
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
4 Gældsforpligtelser	8.632.828	7.215.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.561	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.088.894	1.174.493
Anden gæld	72.470	178.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.800.753	8.568.627
Gældsforpligtelser i alt	10.800.753	8.568.627
Passiver i alt	9.400.049	7.798.137

5 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	-630.214	-580.968
7 Reguleringer	134.179	134.371
8 Ændring i driftskapital	898.693	597.042
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	402.658	150.445
Renteudbetalinger og lignende	-311.775	-290.380
Pengestrøm fra ordinær drift	90.883	-139.935
Modtaget selskabsskat	177.455	31.581
Pengestrømme fra driftsaktivitet	268.338	-108.354
Ændring i likvider	268.338	-108.354
Likvider 1. juli	45.266	153.620
Likvider 30. juni	313.604	45.266
 Likvider		
Likvide beholdninger	313.604	45.266
Likvider 30. juni	313.604	45.266

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	74.020	76.940		
Andre finansielle omkostninger	<u>237.755</u>	<u>213.440</u>		
	<u>311.775</u>	<u>290.380</u>		
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
2. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>		
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>		
Anpartskapitalen består af 80.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i 4.000 kr. A-anparter og 76.000 kr. B-anparter.				
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	-850.490	-269.522		
Årets overførte resultat	<u>-630.214</u>	<u>-580.968</u>		
	<u>-1.480.704</u>	<u>-850.490</u>		
4. 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>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Leasingforpligtelser	<u>8.632.828</u>	<u>0</u>	<u>8.632.828</u>	<u>7.215.854</u>
	<u>8.632.828</u>	<u>0</u>	<u>8.632.828</u>	<u>7.215.854</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
5. Medarbejderforhold				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Udlejningsbiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 8.321 t.kr. er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30 juni 2017 udgør 8.633 t.kr.

Virksomheden har indgået en operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 9 måneder med en samlet restleasingydelse på 38 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kjærgaarden Holding af 2002 ApS, CVR-nr. 10 10 94 69 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 109 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
7. Reguleringer		
Finansielle omkostninger	311.775	290.380
Skat af årets resultat	<u>-177.596</u>	<u>-156.009</u>
	<u>134.179</u>	<u>134.371</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.424.357	1.195.739
Ændring i tilgodehavender	90.924	141.026
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	815.152	-727.223
Optagelse/afdrag, netto af leasingforpligtelse vedrørende udljningsbiler	1.416.974	-12.500
	<u>898.693</u>	<u>597.042</u>