

Kjærgaarden Leasing ApS

Lokesvej 4, 3400 Hillerød

CVR-nr. 35 05 16 27

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2016.

Svend Kjærgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 13. september 2016

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
3. regnskabsår

Direktion Svend Kjærgaard Jensen, direktør

Revision KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Bankforbindelse Danske Bank

Modervirksomhed Kjærgaarden Holding af 2002 ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 efter skat udgør -581 t.kr. mod -383 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.798 t.kr. mod 9.235 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.437 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i varebeholdningerne.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -770 t.kr. mod -190 t.kr. sidste år.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -770 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 reetablere 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 for udlejningsbiler, der direkte kan henføres til udlejningsbilerne, herunder omkostninger til forsikring, vægtafgift og vedligeholdelse og franchiseomkostninger.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger herunder finansielle omkostninger ved finansiel 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 omfatter likvide beholdninger.

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 Kjærgaarden Leasing ApS forholdsmæssigt 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	130.608	502.816
Administrationsomkostninger	<u>-577.205</u>	<u>-526.474</u>
Resultat før finansielle poster	-446.597	-23.658
1 Finansielle omkostninger	<u>-290.380</u>	<u>-485.985</u>
Resultat før skat	-736.977	-509.643
Skat af årets resultat	<u>156.009</u>	<u>127.013</u>
Årets resultat	<u>-580.968</u>	<u>-382.630</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-580.968</u>	<u>-382.630</u>
Disponeret i alt	<u>-580.968</u>	<u>-382.630</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	7.344.202	8.539.941
Varebeholdninger i alt	<u>7.344.202</u>	<u>8.539.941</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.517	0
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	51.457	0
Udskudte skatteaktiver	17.778	0
Tilgodehavende selskabsskat	199.231	209.036
Andre tilgodehavender	21.686	332.686
Tilgodehavender i alt	<u>408.669</u>	<u>541.722</u>
Likvide beholdninger	<u>45.266</u>	<u>153.620</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.798.137</u>	<u>9.235.283</u>
Aktiver i alt	<u>7.798.137</u>	<u>9.235.283</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	-850.490	-269.522
	Egenkapital i alt	<u>-770.490</u>	<u>-189.522</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>116.455</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>116.455</u>
 Gældsforpligtelser			
4	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	7.215.854	7.228.354
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.174.493	2.004.695
	Anden gæld	<u>178.280</u>	<u>75.301</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.568.627</u>	<u>9.308.350</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.568.627</u>	<u>9.308.350</u>
	 Passiver i alt	 <u>7.798.137</u>	 <u>9.235.283</u>

5 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	-580.968	-382.630
6 Reguleringer	134.371	358.972
7 Ændring i driftskapital	597.042	457.190
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	150.445	433.532
Renteudbetalinger og lignende	-290.380	-485.985
Pengestrøm fra ordinær drift	-139.935	-52.453
Betalt selskabsskat	31.581	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-108.354	-52.453
Ændring i likvider	-108.354	-52.453
Likvider 1. juli	153.620	206.073
Likvider 30. juni	45.266	153.620
 Likvider		
Likvide beholdninger	45.266	153.620
Likvider 30. juni	45.266	153.620

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttet virksomhed	76.940	86.919		
Andre renteomkostninger	213.440	399.066		
	290.380	485.985		
	30/6 2016	30/6 2015		
2. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
<p>Aktiekapitalen består af 80.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i 4.000 kr. A-anparter og 76.000 kr. B-anparter. Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:</p> <p>Kontant ved stiftelse den 4. marts 2013, 80.000 kr.</p>				
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	-269.522	113.108		
Årets overførte resultat	-580.968	-382.630		
	-850.490	-269.522		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Leasingforpligtelser	7.215.854	0	7.215.854	7.228.354
	7.215.854	0	7.215.854	7.228.354

Noter

5. Eventualposter

Leasingkontrakter

Udlejningsbiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 7.244 t.kr. er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30 juni 2016 udgør 7.216 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kjærgaarden Holding af 2002 ApS 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør 0 t.kr.

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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6. Reguleringer		
Finansielle omkostninger	290.380	485.985
Skat af årets resultat	<u>-156.009</u>	<u>-127.013</u>
	<u>134.371</u>	<u>358.972</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.195.739	-646.991
Ændring i tilgodehavender	141.026	-47.395
Ændring i anden gæld og gæld til tilknyttet virksomhed	-727.223	616.289
Optagelse/afdrag, netto af leasingforpligtelse vedrørende udlejningsbiler	<u>-12.500</u>	<u>535.287</u>
	<u>597.042</u>	<u>457.190</u>