

Kjærgaarden Leasing ApS

Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 35 05 16 27

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021.

Svend Kjærgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 6. oktober 2021

Direktion

Svend Kjærgaard Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Kjærgaarden Leasing ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kjærgaarden Leasing ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Holstebro, den 6. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet Kjærgaarden Leasing ApS
Pedersholmparken 12
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 35 05 16 27
Stiftet: 4. marts 2013
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
8. 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. Aktiviteten er afviklet i løbet af regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud -378 t.kr. mod -2.164 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 446 t.kr. mod 5.114 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 4.668 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes primært, at selskabet har afviklet varebeholdningerne.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -6.009 t.kr. mod -5.631 t.kr. sidste år.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -6.009 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Som følge af en forventet likvidation af selskabet i det kommende regnskabsår forventes det, at egenkapitalen retableres via eftergivelse af gæld fra koncernselskaber.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-130.765	-1.625.476
Distributionsomkostninger	17.100	-83.974
Administrationsomkostninger	-115.135	-712.860
Resultat før finansielle poster	-228.800	-2.422.310
2 Finansielle omkostninger	-255.564	-352.049
Resultat før skat	-484.364	-2.774.359
Skat af årets resultat	106.560	610.359
Årets resultat	-377.804	-2.164.000
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-377.804	-2.164.000
Disponeret i alt	-377.804	-2.164.000

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	0	4.076.548
Varebeholdninger i alt	0	4.076.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	183.723
Udsudte skatteaktiver	0	260.484
Tilgodehavende selskabsskat	367.044	349.483
Andre tilgodehavender	8.611	195.910
Tilgodehavender i alt	375.655	989.600
Likvide beholdninger	70.268	47.513
Omsætningsaktiver i alt	445.923	5.113.661
Aktiver i alt	445.923	5.113.661
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-6.088.700	-5.710.896
Egenkapital i alt	-6.008.700	-5.630.896
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	5.159.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.000	98.478
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.348.623	5.081.168
Anden gæld	69.000	405.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.454.623	10.744.557
Gældsforpligtelser i alt	6.454.623	10.744.557
Passiver i alt	445.923	5.113.661

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	-3.546.896	-3.466.896
Årets overførte resultat	0	-2.164.000	-2.164.000
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-5.710.896	-5.630.896
Årets overførte resultat	0	-377.804	-377.804
	80.000	-6.088.700	-6.008.700

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	-377.804	-2.164.000
4 Reguleringer	149.004	-258.310
5 Ændring i driftskapital	157.636	2.167.106
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-71.164	-255.204
Renteudbetalinger og lignende	-255.564	-352.049
Pengestrøm fra ordinær drift	-326.728	-607.253
Modtaget selskabsskat	349.483	640.450
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.755	33.197
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-1.112
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-1.112
Ændring i likvider	22.755	32.085
Likvider 1. juli	47.513	15.428
Likvider 30. juni	70.268	47.513
Likvider		
Likvide beholdninger	70.268	47.513
Likvider 30. juni	70.268	47.513

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	230.384	175.008
Andre finansielle omkostninger	<u>25.180</u>	<u>177.041</u>
	<u>255.564</u>	<u>352.049</u>
3. Eventualposter		
Sambeskatning		
<p>Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kjærgaarden Holding af 2002 ApS, CVR-nr. 10 10 94 69, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.</p> <p>Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.</p> <p>Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.</p> <p>Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 637 t.kr.</p> <p>Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.</p> <p>Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.</p>		
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
4. Reguleringer		
Finansielle omkostninger	255.564	352.049
Skat af årets resultat	<u>-106.560</u>	<u>-610.359</u>
	<u>149.004</u>	<u>-258.310</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
5. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.076.548	1.381.346
Ændring i tilgodehavender	371.022	-168.549
Ændring i leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld	869.184	1.213.454
Andre ændringer i driftskapital	<u>-5.159.118</u>	<u>-259.145</u>
	<u>157.636</u>	<u>2.167.106</u>

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

Bruttotab

Bruttotab 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 afsluttede leasingkontrakter, driftsomkostninger til udlejningsbiler, der direkte kan henføres til udlejningsbilerne, herunder omkostninger til forsikring, vægtafgift, vedligeholdelse og franchiseomkostninger

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året, herunder tab på tilgodehavende 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens 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 udlejningsbiler 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjærgaarden Leasing ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.