

# **LEASINGSELSKABET AF 19. AUGUST 2013**

## **ApS**

Jellerød Parkvej 2  
2980 Kokkedal

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/06/2016**

---

**Charlotte Hartvig Bergmann**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LEASINGSELSKABET AF 19. AUGUST 2013 ApS  
Jellerød Parkvej 2  
2980 Kokkedal

Telefonnummer: 28920919

CVR-nr: 35414649

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Leasingselskabet af 19. august 2013 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31/05/2016

## Direktion

Charlotte Hartvig Bergmann

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at fravælge revision for det efterfølgende regnskabsår og erklærer hermed at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive finansieringsaktivitet, herunder leasing og af driftsaktiver, foretage almindelig formueanbringelse samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, og har således ikke indfriet de

forventninger, der var stillet til året.

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår, og forventer at indtjene den tabte egenkapital i løbet af de kommende regnskabsår.

Endvidere henvises til note

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 og nedskrivninger.

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.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reguleret for igangværende arbejder.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske levetid.

Grunde og bygninger 25 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til kostpris opgjort som kapitalværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af kapitalværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Såfremt et aktivs genindvindingsværdi er lavere end dets bogførte værdi, nedskrives aktivet til genindvindingsværdien.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til nominel værdi og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og -tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt indregnes til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-6.366</b>	<b>-5.140</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.149	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-13.515</b>	<b>-5.140</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.081	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-95.991	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-108.425</b>	<b>-5.140</b>
Skat af årets resultat .....	1	24.145	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-84.280</b>	<b>-5.140</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-84.280	-5.140
<b>I alt</b> .....		<b>-84.280</b>	<b>-5.140</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger .....		2.225.770	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.225.770</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.225.770</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.895	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	80.000
Tilgodehavende skat .....		31.101	0
Andre tilgodehavender .....		122.986	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>258.982</b>	<b>80.000</b>
Likvide beholdninger .....		435	360
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>259.417</b>	<b>80.360</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.485.187</b>	<b>80.360</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-89.420	-5.140
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-9.420</b>	<b>74.860</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		5.875	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.875</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		1.150.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.150.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		141.262	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		517.350	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		680.120	5.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.338.732</b>	<b>5.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.488.732</b>	<b>5.500</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.485.187</b>	<b>80.360</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-5.140	0	74.860
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-84.280	0	-84.280
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-89.420	0	-9.420

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-30.020	0
Ændring af udskudt skat	5.875	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-24.145</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	2.232.919
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2232.919</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-7.149
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-7.149</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.225.770</u></b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer en positiv intjening i årene fremover. Ledelsen har derfor valgt at opføre regnskabet som going concern, da det er ledelsens forventning, at kapitalen er genindtjent senest indenfor 3 år.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske moderselskab. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse, af over for SKAT udgør t.kr. 51, pr. 31. december 2015.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten, vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter t.kr. 1.150, er der givet pant i selskabets grunde og ejendomme med t.kr 1.270, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 2.226.