

# **LEASINGSELSKABET AF 19. AUGUST 2013**

## **ApS**

Jellerød Parkvej 2  
2980 Kokkedal

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/06/2017**

---

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Leasingselskabet af 19. august 2013 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31/05/2017

## 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 har været 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 positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Ledelsen forventer positive resultater for de næste regnskabsår, og forventer at indtjene den tabte egenkapital i løbet af de kommende regnskabsår.

Endvidere henvises til note 3.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## 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 22% 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>201.473</b>	<b>-6.366</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-35.746	-7.149
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>165.727</b>	<b>-13.515</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.081
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	-156.918	-95.991
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>8.809</b>	<b>-108.425</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.527	24.145
<b>Årets resultat</b> .....		<b>5.282</b>	<b>-84.280</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		5.282	-84.280
<b>I alt</b> .....		<b>5.282</b>	<b>-84.280</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		2.308.830	2.225.770
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.308.830</b>	<b>2.225.770</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.308.830</b>	<b>2.225.770</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	104.895
Tilgodehavende skat .....		0	31.101
Andre tilgodehavender .....		5.704	122.986
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.704</b>	<b>258.982</b>
Likvide beholdninger .....		9.060	435
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>14.764</b>	<b>259.417</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.323.594</b>	<b>2.485.187</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-84.139	-89.420
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-4.139</b>	<b>-9.420</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.032	5.875
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.032</b>	<b>5.875</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		1.196.999	1.150.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.196.999</b>	<b>1.150.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		36.815	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	141.262
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		500.836	517.350
Skyldig selskabsskat .....		2.451	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		583.600	680.120
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.123.702</b>	<b>1.338.732</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.320.701</b>	<b>2.488.732</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.323.594</b>	<b>2.485.187</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<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	-89.421	0	-9.421
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	5.282	0	5.282
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-84.139	0	-4.139

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renter kreditinstitutter	107.113	63.945
Renter anden gæld	35.137	32.046
Renter tilknyttede virksomheder	14.587	0
Rentetillæg selskabsskat	81	0
	<u>156.918</u>	<u>95.991</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	2.370	-30.020
Ændring af udskudt skat	1.157	5.875
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>3.527</u>	<u>-24.145</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>2.232.919</u>
Tilgang	111.657
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.344.576</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-7.149
Årets afskrivning	-28.597
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-35.746</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.308.830</b></u>

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet forventer en positiv indtjening i årene fremover. Ledelsen har derfor valgt at opføre regnskabet som going concern, da det er ledelsens forventning, at kapitalen er genindtjent senest indenfor 2-3 år.

#### **5. 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. 21, pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten, vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.