

Leasingadministration AW ApS

Klausdalsbrovej 601, 2750 Ballerup

CVR-nr. 35 65 34 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

Søren Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Leasingadministration AW 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Der træffes på generalforsamlingen den 6. juli 2022 beslutning om, at årsregnskabet for 2022 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 6. juli 2022

Direktion

Søren Jepsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Leasingadministration AW ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Leasingadministration AW ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Som det fremgår af note 1 til årsregnskabet forventer ledelsen at kunne indgå aftale med såvel selskabets bankforbindelser som dattervirksomhedens kurator om afvikling af de i balancen indregnede gældsposter på henholdsvis 6.556 t.kr. og 8.417 t.kr. Ledelsen planlægger herefter at foretage en solvent likvidation af selskabet. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for ledelsens planer. Som følge heraf tager vi forbehold for gennemførslen af en solvent likvidation.

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder er medtaget med 8.417 t.kr. i balancen pr. 31. december 2021. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for fuldstændigheden og nettorealiseringsværdien. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer i værdiansættelsen er nødvendig, ligesom vi ikke er i stand til at afgøre, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat afledt heraf.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Coder) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 6. juli 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leasingadministration AW ApS Klausdalsbrovej 601 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 35 65 34 73
	Stiftet: 31. januar 2014
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Jepsen
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	Leasingselskabet AWL A/S under konkurs, Ballerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets egne aktiviteter er ophørt i tidligere regnskabsår, og ledelsen planlægger at foretage en solvent likvidation af selskabet efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har i året bestået kurator i Leasingselskabet AWL A/S under konkurs med inddrivelse af tilgodehavender på vegne af boet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -111 t.kr. mod -613 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet og dets dattervirksomhed Leasingselskabet AWL A/S har i 2019 og 2020 arbejdet på en model, der kunne sikre den videre fortsatte drift af selskaberne. Dattervirksomheden Leasingselskabet AWL A/S gik i rekonstruktion i november 2019, og er i august 2020 taget under konkursbehandling. Samtidig er selskabets egne driftsaktiviteter ophørt. Ledelsen forventer at kunne indgå aftale med såvel selskabets bankforbindelser som dattervirksomhedens kurator om afvikling af de i balancen indregnede gældsposter på henholdsvis 6.556 t.kr. og 8.417 t.kr. Ledelsen planlægger herefter at foretage en solvent likvidation af selskabet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Jævnfør ovenfor planlægger ledelsen at foretage en solvent likvidation af selskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	86.448	1.123.632
2 Personaleomkostninger	0	-830.967
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-15.961
Driftsresultat	86.448	276.704
3 Øvrige finansielle omkostninger	-197.947	-889.280
Resultat før skat	-111.499	-612.576
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-111.499	-612.576
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-111.499	-612.576
Disponeret i alt	-111.499	-612.576

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	116.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.250
Andre tilgodehavender	185.570	0
Tilgodehavender i alt	<u>185.570</u>	<u>122.656</u>
Likvide beholdninger	<u>5.968</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>191.538</u>	<u>122.656</u>
Aktiver i alt	<u>191.538</u>	<u>122.656</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-15.887.756	-15.776.257
Egenkapital i alt	-15.387.756	-15.276.257
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
4 Kortfristet del af langfristet gæld	113.256	113.256
Gæld til pengeinstitutter	6.556.386	6.335.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.694	145.398
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.416.699	8.295.804
Anden gæld	416.259	509.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.579.294	15.398.913
Gældsforpligtelser i alt	15.579.294	15.398.913
Passiver i alt	191.538	122.656
1 Selskabets kapitalforhold		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	-15.163.681	-14.663.681
Årets overførte overskud eller underskud	0	-612.576	-612.576
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	-15.776.257	-15.276.257
Årets overførte overskud eller underskud	0	-111.499	-111.499
	500.000	-15.887.756	-15.387.756

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>		
1. Selskabets kapitalforhold				
Selskabets dattervirksomhed Leasingselskabet AWL A/S er i regnskabsåret 2020 taget under konkursbehandling og selskabets egne driftsaktiviteter er ophørt. Ledelsen forventer at kunne indgå aftale med såvel selskabets bankforbindelser som dattervirksomhedens kurator om afvikling af de i balancen indregnede gældsposter på henholdsvis 6.556 t.kr. og 8.417 t.kr. Ledelsen planlægger herefter at foretage en solvent likvidation af selskabet.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	821.648		
Andre omkostninger til social sikring	0	9.319		
	<u>0</u>	<u>830.967</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>		
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	197.947	889.280		
	<u>197.947</u>	<u>889.280</u>		
4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2021	fristet gæld	31/12 2021	31/12 2021
Ansvarlig lånekapital	113.256	113.256	0	0
	<u>113.256</u>	<u>113.256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Kautionsforpligtelser				
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Leasingselskabet AWL A/S under konkurs' engagement med pengeinstitutter.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leasingadministration AW 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.

Som det fremgår af note 1 til årsregnskabet planlægger ledelsen at foretage en solvent likvidation af selskabet efter regnskabsårets udløb. Som følge heraf er de i balancen indregnede aktiver nedskrevet til nettorealiseringsværdier.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Direkte omkostninger omfatter direkte omkostninger til opnåelse af årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.