

Nils Skovbjerg Leasing ApS
Blågårdsgade 16B, 2.th
2200 København N

CVR-nr. 36 06 16 69

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 11 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nils Skovbjerg Leasing ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 9. november 2016

Direktion:



Tandlæge Nils Skovbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nils Skovbjerg Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nils Skovbjerg Leasing ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Nils Skovbjerg Leasing ApS Blågårdsgade 16B, 2.th 2200 København N
	CVR nr.: 36 06 16 69
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Tandlæge Nils Skovbjerg
Ejerforhold:	Tandlæge Nils Skovbjerg ApS Ravnsborggade 2 - 4,2. 2200 København N
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Nils Skovbjerg Leasing ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		442.586	64.872
Resultat før afskrivninger		442.586	64.872
Afskrivninger		369.418	92.355
Resultat af primær drift		73.168	-27.483
Finansielle indtægter	1	2	0
Finansielle omkostninger	2	341.310	327.792
Resultat før skat		-268.141	-355.275
Skat af årets resultat	3	-58.991	-50.934
Årets resultat		-209.150	-304.341
 Resultatdisponering			
Årets resultat		-209.150	-304.341
Overført fra tidligere år		-304.341	0
Til disposition		-513.491	-304.341
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-513.491	-304.341
I alt		-513.491	-304.341

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		3.377.212	3.622.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		983.256	1.107.059
Materielle anlægsaktiver i alt		4.360.468	4.729.886
Anlægsaktiver i alt		4.360.468	4.729.886
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.197	326.992
Udskudt skatteaktiv		109.925	50.934
Andre tilgodehavender		0	106.211
Tilgodehavender i alt		327.122	484.137
Omsætningsaktiver i alt		327.122	484.137
Aktiver i alt		4.687.590	5.214.023

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud	4	-513.491	-304.341
Egenkapital i alt		-463.491	-254.341
Kreditinstitutter	5	4.476.106	4.043.872
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.476.106	4.043.872
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		560.000	350.000
Gæld til pengeinstitutter		0	1.059.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		99.975	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		674.975	1.424.492
Gældsforpligtelser i alt		5.151.081	5.468.364
Passiver i alt		4.687.590	5.214.023
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

1	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15	
	Øvrige finansielle indtægter	<u>2</u>	<u>0</u>	
	Finansielle indtægter i alt	<u>2</u>	<u>0</u>	
2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	12.125	
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>341.310</u>	<u>315.667</u>	
	Finansielle omkostninger i alt	<u>341.310</u>	<u>327.792</u>	
3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15	
	Årets udskudte skat	<u>-58.991</u>	<u>-50.934</u>	
	Skat af årets resultat i alt	<u>-58.991</u>	<u>-50.934</u>	
4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	-304.341	-254.341
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-209.150</u>	<u>-209.150</u>
	Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>-513.491</u>	<u>-463.491</u>

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	-731.227	-681.227
	Årets resultat	0	-420.947	-420.947
	Egenkapital ultimo	50.000	-1.152.174	-1.102.174

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Nils Skovbjerg Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets samt tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant DKK.3.500.000 med pant i virksomhedens aktiver Bøgført værdi heraf udgør DKK 2.804.785.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 48.186. Aftalen løber indtil opsigelse.

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Årlig leje udgør ca. DKK 270.000 Lejeaftalen er uopsigelig frem til 30.06.2024.