

Massive Leasing ApS

Klostergade 28, 1.

8000 Aarhus C

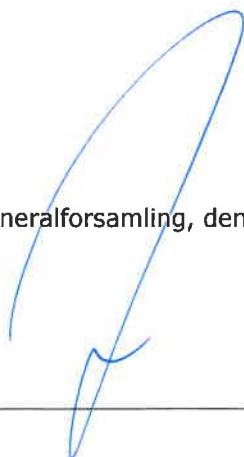
CVR-nr. 36427906

Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2017

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Massive Leasing ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36427906

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Bestyrelse

Svend Jørgen Jensen, formand

Simon Møller

Jacob Møller Jensen

Direktion

Jacob Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Massive Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2017

Direktion

Jacob Møller Jensen

Bestyrelse

Svend Jørgen Jensen
formand

Simon Møller

Jacob Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Massive Leasing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Massive Leasing ApS for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

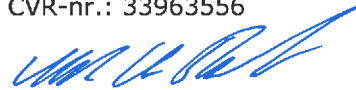
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af leasingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 383 t.kr. Selskabets ledelse anser resultatet for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i år modtaget koncerntilskud på 4.000 t.kr. fra Kompakt A/S, hvorefter egenkapitalen er reetableret. Egenkapitalen udgør 3.164 t.kr. pr. 30.04.2017.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		864.412	931.734
Andre eksterne omkostninger		<u>(152.220)</u>	<u>(74.968)</u>
Bruttoresultat		712.192	856.766
Af- og nedskrivninger	1	<u>(686.472)</u>	<u>(724.813)</u>
Driftsresultat		25.720	131.953
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(531.698)</u>	<u>(387.200)</u>
Resultat før skat		(505.978)	(255.247)
Skat af årets resultat	3	<u>123.000</u>	<u>38.000</u>
Årets resultat		<u>(382.978)</u>	<u>(217.247)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(382.978)</u>	<u>(217.247)</u>
		<u>(382.978)</u>	<u>(217.247)</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.205.762	8.440.656
Materielle anlægsaktiver	4	<u>11.205.762</u>	<u>8.440.656</u>
Anlægsaktiver		<u>11.205.762</u>	<u>8.440.656</u>
Udskudt skat		263.000	140.000
Periodeafgrænsningsposter		670	645
Tilgodehavender		<u>263.670</u>	<u>140.645</u>
Likvide beholdninger		<u>86.240</u>	<u>245.300</u>
Omsætningsaktiver		<u>349.910</u>	<u>385.945</u>
Aktiver		<u>11.555.672</u>	<u>8.826.601</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		3.114.135	(502.887)
Egenkapital		3.164.135	(452.887)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.625	282.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		781.873	3.786.220
Anden gæld	5	7.382.039	5.210.768
Kortfristede gældsforpligtelser		8.391.537	9.279.488
Gældsforpligtelser		8.391.537	9.279.488
Passiver		11.555.672	8.826.601
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(502.887)	(452.887)
Koncerntilskud o.l.	0	4.000.000	4.000.000
Årets resultat	0	(382.978)	(382.978)
Egenkapital ultimo	50.000	3.114.135	3.164.135

Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	746.472	724.813
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(60.000)	0
	<u>686.472</u>	<u>724.813</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	195.654	379.934
Renteomkostninger i øvrigt	331.137	0
Valutakursreguleringer	286	3.515
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	348	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.273	3.751
	<u>531.698</u>	<u>387.200</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(123.000)	(38.000)
	<u>(123.000)</u>	<u>(38.000)</u>
		<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		9.599.786
Tilgange		4.321.580
Afgange		(1.227.048)
Kostpris ultimo		<u>12.694.318</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.159.130)
Årets afskrivninger		(746.472)
Tilbageførsel ved afgange		417.046
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.488.556)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>11.205.762</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	44.295	41.810
Andre skyldige omkostninger	7.337.744	5.168.958
	7.382.039	5.210.768

I anden gæld indgår der i regnskabsåret 2016/17 en kortfristet gæld til Kiloo A/S på i alt stort 7.127 t.kr. samt en gæld til Borneo A/S på i alt stort 210 t.kr. Gælden forrentes med 5 % og forfalder i regnskabsåret 2017/18.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kompakt A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30.04.2017 stillet sikkerhed over for 3. mand på 200 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-10 år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.