
KCM LEASING 2015 ApS

Rasmus Færchs Vej 28, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 89 07 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/4 2019

Kristian Mulvad Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for KCM LEASING 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. april 2019

Direktion

Kristian Mulvad Madsen
direktør

Chanette Mulvad Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KCM LEASING 2015 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KCM LEASING 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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.

Skjern, den 12. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

KCM LEASING 2015 ApS
Rasmus Færchs Vej 28
7500 Holstebro

CVR-nr.: 36 89 07 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. maj 2015
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Kristian Mulvad Madsen
Chanette Mulvad Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Borbjerg Sparekasse
Bukdalvej 5
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Udlejning og leasing af busser m.v. til søsterselskabet Holstebro Turistbusser ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 76.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 260.054.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 422.223 | 421.723 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | <u>-309.020</u> | <u>-309.020</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 113.203 | 112.703 |
| Finansielle indtægter | | 80 | 92 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-15.355</u> | <u>-26.145</u> |
| Resultat før skat | | 97.928 | 86.650 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-21.612</u> | <u>-19.063</u> |
| Årets resultat | | <u>76.316</u> | <u>67.587</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| Overført resultat | | <u>76.316</u> | <u>67.587</u> |
| | | <u>76.316</u> | <u>67.587</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.377.990 | 1.687.010 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.377.990 | 1.687.010 |
| Anlægsaktiver | | 1.377.990 | 1.687.010 |
| Likvide beholdninger | | 59.511 | 60.203 |
| Omsætningsaktiver | | 59.511 | 60.203 |
| Aktiver | | 1.437.501 | 1.747.213 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 210.054 | 133.738 |
| Egenkapital | 5 | 260.054 | 183.738 |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 153.369 | 171.423 |
| Hensatte forpligtelser | | 153.369 | 171.423 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 104.379 | 135.902 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 104.379 | 135.902 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 788.005 | 1.152.480 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 39.666 | 20.475 |
| Anden gæld | | 60.505 | 51.672 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 31.523 | 31.523 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 919.699 | 1.256.150 |
| Gældsforpligtelser | | 1.024.078 | 1.392.052 |
| Passiver | | 1.437.501 | 1.747.213 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>309.020</u> | <u>309.020</u> |
| | <u>309.020</u> | <u>309.020</u> |
| Der specificeres således: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>309.020</u> | <u>309.020</u> |
| | <u>309.020</u> | <u>309.020</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 15.050 | 26.145 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>305</u> | <u>0</u> |
| | <u>15.355</u> | <u>26.145</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 39.666 | 20.475 |
| Årets regulering i udskudt skat | <u>-18.054</u> | <u>-1.412</u> |
| | <u>21.612</u> | <u>19.063</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | <u>2.420.824</u> |
| Kostpris 31. december | <u>2.420.824</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 733.814 |
| Årets afskrivninger | <u>309.020</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>1.042.834</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.377.990</u> |
| Afskrives over | <u>3-10 år</u> |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital <u>DKK</u> | Overført resultat <u>DKK</u> | I alt <u>DKK</u> |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 133.738 | 183.738 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>76.316</u> | <u>76.316</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>210.054</u> | <u>260.054</u> |

6 Hensættelse til udskudt skat

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materielle anlægsaktiver | <u>153.369</u> | <u>171.423</u> |
| | <u>153.369</u> | <u>171.423</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Periodeafgrænsningsposter | | |
| Mellem 1 og 5 år | 104.379 | 135.902 |
| Langfristet del | 104.379 | 135.902 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| Øvrige periodeafgrænsningsposter | 31.523 | 31.523 |
| | <u>135.902</u> | <u>167.425</u> |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kristian Mulvad Madsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KCM LEASING 2015 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.