



# DEX-Finansiering 16 ApS

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 37 52 08 61

## Årsrapport

4. marts - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

---

Søren Mahler Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 4. marts - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016 for DEX-Finansiering 16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. maj 2017

**Direktion**

Niels Gregers Boers

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i DEX-Finansiering 16 ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for DEX-Finansiering 16 ApS for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 29. maj 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	DEX-Finansiering 16 ApS K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk
	Telefon: 59440200
	CVR-nr.: 37 52 08 61
	Stiftet: 4. marts 2016
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 4. marts - 31. december
<b>Direktion</b>	Niels Gregers Boers
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea
<b>Modervirksomhed</b>	DitoBus Excursions A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten for selskabet er udlejning og udleasing.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 117 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse

---

Note	4/3 - 31/12 2016 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.487</b>
Andre finansielle indtægter	270.208
1 Øvrige finansielle omkostninger	-99.502
<b>Resultat før skat</b>	<b>150.219</b>
2 Skat af årets resultat	-33.048
<b>Årets resultat</b>	<b>117.171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	117.171
<b>Disponeret i alt</b>	<b>117.171</b>



## Balance

---

<b>Aktiver</b>		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Tilgodehavende leasingydelse	8.884.038
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.884.038</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.884.038</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende selskabsskat	402.449
	Tilgodehavender i alt	<u>402.449</u>
	Likvide beholdninger	<u>290.835</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>693.284</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.577.322</u></b>

## Balance

---

	31/12 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
4 Anpartskapital	80.000
5 Overført resultat	117.171
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>197.171</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	435.497
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>435.497</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
6 Anlægsgæld	7.601.903
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.601.903</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.083.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.547
Gæld til tilknyttede virksomheder	112.513
Anden gæld	62.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.342.751</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.944.654</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.577.322</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>8 Eventualposter</b>	
<b>9 Nærtstående parter</b>	

## Noter

---

	4/3 - 31/12 2016 kr.
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.683
Andre finansielle omkostninger	87.819
	<u>99.502</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	-402.449
Årets regulering af udskudt skat	435.497
	<u>33.048</u>
	31/12 2016 kr.
<b>3. Tilgodehavende leasingydelse</b>	
Tilgang i årets løb	9.181.830
Afgang i årets løb	-297.792
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>8.884.038</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>8.884.038</u>
<b>4. Anpartskapital</b>	
Anpartskapital 4. marts 2016	80.000
	<u>80.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	117.171
	<u>117.171</u>

## Noter

---

	31/12 2016 kr.
<b>6. Anlægsgæld</b>	
Anlægsgæld i alt	8.685.665
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.083.762</u>
	<b><u>7.601.903</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.746.821</u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Løsørejerpantebreve m.v. i busser:	
Ejerpantebrev nom. 6.072 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi pr. 31. december 2016 på 8.884 t.kr. til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 8.686 t.kr.	
<b>8. Eventualposter</b>	
<b>Sambeskatning</b>	
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede forpligtelse fremgår af årsrapporten for DitoBus Gruppen A/S.	
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
<b>9. Nærtstående parter</b>	
Selskabet indgår i konvernerregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk	

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for DEX-Finansiering 16 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **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**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt renter af finansiell leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Tilgodehavende leasingydelse**

Tilgodehavende leasingydelse måles til nutidsværdien af minimumsleasingydelse og en eventuel restværdi.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DEX-Finansiering 16 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.