



DEX-Finansiering 16 ApS

K.P. Danøsvej 2, 4300 Holbæk

CVR-nr. 37 52 08 61

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2019.

Søren Mahler Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 14. maj 2019

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 1. januar - 31. december 2018, 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 14. maj 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor
mne23296

Selskabsoplysninger

Selskabet	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: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Niels Gregers Boers
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea
Modervirksomhed	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 97 t.kr. mod 200 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttotab	-12.431	-12
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	364	1
Andre finansielle indtægter	243.618	389
1 Øvrige finansielle omkostninger	-106.763	-121
Resultat før skat	124.788	257
2 Skat af årets resultat	-27.452	-57
Årets resultat	97.336	200
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	97.336	200
Disponeret i alt	97.336	200

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Tilgodehavende leasingydelse	7.970.470	8.421
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.970.470</u>	<u>8.421</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.970.470</u>	<u>8.421</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.514	1
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>156.814</u>	<u>218</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>375.328</u>	<u>219</u>
	Likvide beholdninger	<u>221.269</u>	<u>437</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>596.597</u>	<u>656</u>
	Aktiver i alt	<u>8.567.067</u>	<u>9.077</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80
5 Overført resultat	414.348	317
Egenkapital i alt	494.348	397
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	894.280	710
Hensatte forpligtelser i alt	894.280	710
Gældsforpligtelser		
6 Anlægsgæld	5.772.526	6.694
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.772.526	6.694
Kortfristet del af langfristet gæld	1.130.546	1.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.547	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	103.112	103
Anden gæld	88.708	66
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.405.913	1.276
Gældsforpligtelser i alt	7.178.439	7.970
Passiver i alt	8.567.067	9.077
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle omkostninger	<u>106.763</u>	<u>119</u>
	<u>106.763</u>	<u>121</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-156.814	-218
Årets regulering af udskudt skat	<u>184.266</u>	<u>275</u>
	<u>27.452</u>	<u>57</u>
	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
3. Tilgodehavende leasingydelse		
Kostpris 1. januar 2018	8.420.678	8.884
Afgang i årets løb	<u>-450.208</u>	<u>-463</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>7.970.470</u>	<u>8.421</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>7.970.470</u>	<u>8.421</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	317.012	117
Årets overførte overskud eller underskud	<u>97.336</u>	<u>200</u>
	<u>414.348</u>	<u>317</u>

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
6. Anlægsgæld		
Anlægsgæld i alt	6.903.072	7.801
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.130.546</u>	<u>-1.107</u>
	<u>5.772.526</u>	<u>6.694</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>312.023</u>	<u>1.542</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsørejeerpantebreve m.v. i busser:

Ejerpantebrev nom. 6.072 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi pr. 31. december 2018 på 7.970 t.kr. til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 6.903 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet 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. 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.

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 rentekomkostninger, samt renter af finansiel 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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.