

Diamant Leasing ApS

Glasvænget 21

5492 Vlssbjerg

CVR-nummer 37608017

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

29/6 2018



Allan Immerkær

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Diamant Leasing ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Diamant Leasing ApS
Glasvænget 21
5492 Vissenbjerg

Hjemstedskommune:	Assens
CVR-nummer:	37608017
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Allan Immerkær

Pengeinstitut

Nordfyns Bank

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Diamant Leasing ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, 29. juni 2018

Direktionen:



Allan Immerkær

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Diamant Leasing ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Diamant Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 skal udtrykke 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold

Manglende indberetning af moms

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet momsen rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

For sent afleveret årsrapport

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at årsrapporten er afleveret for sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Manglende lønangivelse af udbetalt B-indkomst

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har udbetalt beløb til en person

Den uafhængige revisors reviewerklæring

uden at foretage korrekt indberetning af B-indkomst. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse

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 review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Skive, 29. juni 2018

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været udleje og leasing af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget tilskud på DKK 48.500 fra moderselskabet.

Egenkapitalen pr. 31. december 2017 udgør DKK 32.690.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan blive reetableret via egen indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-45.211	-2
1	Personaleomkostninger	-15.143	0
	Resultat før finansielle poster	-60.355	-2
	Finansielle indtægter	10.791	2
2	Finansielle omkostninger	-3.735	-25
	Resultat før skat	-53.299	-24
	Skat af årets resultat	10.958	1
	Årets resultat	-42.341	-23
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-42.341	-23
	Resultatdisponering i alt	-42.341	-23
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre tilgodehavender	89.990	47
	Finansielle anlægsaktiver	89.990	47
	Anlægsaktiver i alt	89.990	47
	Varebeholdning	296.512	282
	Varebeholdninger	296.512	282
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	946	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	10.958	1
	Andre tilgodehavender	5.554	1
	Tilgodehavender	17.458	2
	Likvide beholdninger	14.556	316
	Omsætningsaktiver i alt	328.527	600
	Aktiver i alt	418.516	647

		2017	2016
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-17.310	-23
4	Egenkapital i alt	32.690	27
	Kreditinstitutter	0	21
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	380.583	600
	Anden gæld	4.994	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	385.827	621
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	385.827	621
	Passiver i alt	418.516	647
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personalemkostninger			
Løn og gager	15.143	0	
Personalemkostninger i alt	15.143	0	
2 Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede virksomheder	0	4	
Andre finansielle omkostninger	3.735	21	
Finansielle omkostninger i alt	3.735	25	
3 Antal beskæftigede			
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede.			
4 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	-23	27
Modtaget tilskud fra moderselskab	0	49	49
Årets resultat	0	-42	-42
Egenkapital ultimo	50	-17	33
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
5 Eventualforpligtelser			
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AI Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.			
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 700 med pant i driftsmidler, lager, goodwill og simple fordringer.			

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 obligatorisk 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

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

AI Invest ApS
Kobbervænget 5
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 32 56 99 19

Diamant Leasing ApS
Glasvænget 21
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 37 60 80 17

Aftale om tilskud

AI Invest ApS har besluttet at give datterselskabet Diamant Leasing ApS et tilskud på DKK 48.500 ultimo regnskabsåret 2017. Tilskuddet berigtiges via mellemregningskontoen pr. 31.12.2017.

Skatteforbehold

Idet der er tale om et koncerninternt tilskud, der jf. de skatteretlige regler er skattefrit for det modtagende selskab, hvorimod det afgivende selskab ligeledes ikke har skattemæssig fradrag, gives ovenstående tilskud pr. 31.12.2017.

Det er for såvel giver som modtager en forudsætning for nærværende tilskud, at følgende nævnte forbehold opfyldes, idet manglende opfyldelse kan udløse skatteforbeholdet:

1. At skattemyndighederne godkender det aftalte skattefrie tilskud.

Parterne er enige om, at skatteforbeholdet kun bliver virksomt, hvis forbeholdet gøres gældende af én af parterne i fald den udløsende skatteretlige virkning indtræder jf. ovenstående.

Hvis skatteforbeholdet gøres gældende kan tilskudsgiver frit vælge om tilskuddet skal korrigeres ved omgående betaling i op eller nedadgående retning eller om tilskuddet helt skal annulleres.

Såfremt tilskuddet annulleres har tilskuddet ikke i nogen henseende retsvirkning for parterne. I dette tilfælde skal parterne i enhver henseende stilles som om nærværende aftale ikke er indgået.

AI Invest ApS

Diamant Leasing ApS

Vissenbjerg d. 31.12.2017

Vissenbjerg d. 31.12.2017


Allan Immerkær


Allan Immerkær