

---

# ***UM Leasing Øst 2016 ApS***

Farverland 7, 2600 Glostrup

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 37 68 83 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/5 2019

Ole Steensbro  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for UM Leasing Øst 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. maj 2019

## Direktion

Ole Steensbro  
adm. direktør

## Bestyrelse

Johnny Børge Hansen  
formand

Tim Valbøll

Ole Steensbro

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i UM Leasing Øst 2016 ApS

## Konklusion

Det er 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.

Vi har revideret årsregnskabet for UM Leasing Øst 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 16. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Wraae Holm  
statsautoriseret revisor  
mne30141

Kristian Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne35412

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

UM Leasing Øst 2016 ApS  
Farverland 7  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 37 68 83 98  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Albertslund

**Bestyrelse**

Johnny Børge Hansen, formand  
Tim Valbøll  
Ole Steensbro

**Direktion**

Ole Steensbro

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                          | Note | 2018<br>DKK          | 2017<br>DKK          |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |      | <b>-11.680</b>       | <b>-15.046</b>       |
| Finansielle indtægter    | 2    | 349.105              | 381.987              |
| Finansielle omkostninger | 3    | <u>-213.837</u>      | <u>-370.444</u>      |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>123.588</b>       | <b>-3.503</b>        |
| Skat af årets resultat   | 4    | <u>-27.189</u>       | <u>770</u>           |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b><u>96.399</u></b> | <b><u>-2.733</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| Overført resultat |  | <u>96.399</u>        | <u>-2.733</u>        |
|                   |  | <b><u>96.399</u></b> | <b><u>-2.733</u></b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2018<br>DKK       | 2017<br>DKK       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder |      | 17.799.092        | 19.584.787        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           |      | <b>17.799.092</b> | <b>19.584.787</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                       |      | <b>17.799.092</b> | <b>19.584.787</b> |
| Selskabsskat                               |      | 642.324           | 1.467             |
| <b>Tilgodehavender</b>                     |      | <b>642.324</b>    | <b>1.467</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                   |      | <b>642.324</b>    | <b>1.467</b>      |
| <b>Aktiver</b>                             |      | <b>18.441.416</b> | <b>19.586.254</b> |



# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2018<br>DKK       | 2017<br>DKK       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital                                   |      | 50.000            | 50.000            |
| Overført resultat                                 |      | 436.883           | 340.484           |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>486.883</b>    | <b>390.484</b>    |
| Hensættelse til udskudt skat                      |      | 728.704           | 59.190            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>728.704</b>    | <b>59.190</b>     |
| Kreditinstitutter                                 |      | 13.395.045        | 15.164.646        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 5    | <b>13.395.045</b> | <b>15.164.646</b> |
| Kreditinstitutter                                 | 5    | 1.796.420         | 1.789.443         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 39.921            | 189.503           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |      | 1.949.971         | 1.965.003         |
| Anden gæld  |      | 44.472            | 27.985            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>3.830.784</b>  | <b>3.971.934</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>17.225.829</b> | <b>19.136.580</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>18.441.416</b> | <b>19.586.254</b> |
| Væsentligste aktiviteter                          | 1    |                   |                   |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6    |                   |                   |
| Nærtstående parter                                | 7    |                   |                   |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 8    |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|   | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK   |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>2018</b>                                 |                               |                                     |                       |
| Egenkapital 1. januar                       | 50.000                        | 340.484                             | 390.484               |
| Årets resultat                              | <u>0</u>                      | <u>96.399</u>                       | <u>96.399</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december</b>             | <b><u>50.000</u></b>          | <b><u>436.883</u></b>               | <b><u>486.883</u></b> |
| <b>2017</b>                                 |                               |                                     |                       |
| Egenkapital 1. januar                       | 50.000                        | 80.657                              | 130.657               |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | <u>0</u>                      | <u>262.560</u>                      | <u>262.560</u>        |
| Korrigeret egenkapital 1. januar            | 50.000                        | 343.217                             | 393.217               |
| Årets resultat                              | <u>0</u>                      | <u>-2.733</u>                       | <u>-2.733</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december</b>             | <b><u>50.000</u></b>          | <b><u>340.484</u></b>               | <b><u>390.484</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af busser samt hermed beslægtet virksomhed.

|  | 2018<br>DKK    | 2017<br>DKK    |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>             |                |                |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder    | 349.105        | 381.987        |
|  | <b>349.105</b> | <b>381.987</b> |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>          |                |                |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 30.507         | 2.823          |
| Andre finansielle omkostninger             | 183.330        | 367.621        |
|  | <b>213.837</b> | <b>370.444</b> |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>            |                |                |
| Årets aktuelle skat                        | -642.324       | -1.467         |
| Årets udskudte skat                        | 669.513        | 697            |
|  | <b>27.189</b>  | <b>-770</b>    |

# Noter til årsregnskabet

## 5 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:

|                          | 2018<br>DKK       | 2017<br>DKK       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kreditinstitutter</b> |                   |                   |
| Efter 5 år               | 5.860.904         | 7.904.119         |
| Mellem 1 og 5 år         | 7.534.141         | 7.260.527         |
| Langfristet del          | 13.395.045        | 15.164.646        |
| Inden for 1 år           | 1.796.420         | 1.789.443         |
|                          | <b>15.191.465</b> | <b>16.954.089</b> |

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitut:

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 15.750, der giver pant i leasing aktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 17.799.092 | 19.584.787 |
|--|------------|------------|

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cube Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Nærtstående parter

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for følgende modervirksomhed:

| Navn      | Hjemsted |
|-----------|----------|
| Umove A/S | Glostrup |

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UM Leasing Øst 2016 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.

### Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har ændret i den regnskabsmæssige behandling af materielle anlægsaktiver fra operationel leasing til finansiel leasing.

Ændringen i den regnskabsmæssige behandling af materielle anlægsaktiver har primo 2017 haft en effekt på egenkapitalen på DKK 262.560 og effekt på hensættelse til udskudt skat på DKK 74.055. Effekten på egenkapitalen primo og ultimo 2018 har henholdsvis været DKK -43.032 og DKK -59.008, samt en effekt på hensættelse til udskudt skat på DKK -12.137 og DKK -29.044.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administration.

### Bruttofortjeneste

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

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 øvrige danske koncernselskaber med Cube Denmark ApS som administrationsselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender, herunder finansiell leasingtilgodehavender, måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 udligning 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.



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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