

# **A. Borgen Leasing ApS**

**Vester Halne Vej 46, 9430 Vadum**

**CVR-nr. 37 78 26 61**

## **Årsrapport**

**30. maj - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2017.

---

Allan Borgen Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 3                  |
| Ledelsesberetning                               | 4                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 30. maj - 31. december 2016</b>  |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5                  |
| Resultatopgørelse                               | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2016 for A. Borgen Leasing 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 30. maj - 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.

Vadum, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Allan Borgen Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i A. Borgen Leasing ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Borgen Leasing ApS for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 10. februar 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | A. Borgen Leasing ApS<br>Vester Halne Vej 46<br>9430 Vadum<br><br>CVR-nr.: 37 78 26 61<br>Hjemsted: Aalborg<br>Regnskabsår: 30. maj - 31. december |
| <b>Direktion</b>       | Allan Borgen Christensen   |
| <b>Revisor</b>         | One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Bredgade 45<br>9490 Pandrup  |
| <b>Modervirksomhed</b> | A. Borgen Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 201.791 kr. og det ordinære resultat efter skat udgør 88.990 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for A. Borgen Leasing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 på 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

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **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 A. Borgen Leasing ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>                                       | 30/5 - 31/12<br>2016 |
|---|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>201.791</b>       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -82.298              |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>119.493</b>       |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -5.181               |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>114.312</b>       |
| Skat af årets resultat                            | -25.322              |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>88.990</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                      |
| Overføres til overført resultat                   | 88.990               |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>88.990</b>        |

## Balance

---

| <b>Aktiver</b>                          |                         |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u>                             | <u>31/12 2016</u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>3.122.335</u>        |
| Materielle anlægsaktiver i alt          | <u>3.122.335</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b><u>3.122.335</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |                         |
| Udskudte skatteaktiver                  | <u>18.106</u>           |
| Tilgodehavender i alt                   | <u>18.106</u>           |
| Likvide beholdninger                    | <u>84.747</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b><u>102.853</u></b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                    | <b><u>3.225.188</u></b> |

## Balance

---

|  | <u>31/12 2016</u>       |
|--|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |                         |
| <u>Note</u>                              |                         |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |
| 4 Virksomhedskapital                     | 50.000                  |
| 5 Overført resultat                      | 88.990                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u><b>138.990</b></u>   |
| <br>                                     |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |
| Anden gæld                               | 2.753.335               |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>2.753.335</u>        |
| <br>                                     |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 92.780                  |
| Selskabsskat                             | 43.428                  |
| Anden gæld                               | 196.655                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>332.863</u>          |
| <br>                                     |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u><b>3.086.198</b></u> |
| <br>                                     |                         |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <u><b>3.225.188</b></u> |
| <br>                                     |                         |
| <b>6 Eventualposter</b>                  |                         |

## Noter

---

30/5 - 31/12  
2016

### 1. Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder 3.056  
Andre finansielle omkostninger 2.125  
**5.181**

### 3. Materielle anlægsaktiver

|  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
|--|--|
| Tilgang  | <u>3.204.633</u>                                       |
| <b>Kostpris 31. december 2016</b>              | <b><u>3.204.633</u></b>                                |
| Årets afskrivninger                            | <u>82.298</u>  |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b> | <b><u>82.298</u></b>                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b> | <b><u>3.122.335</u></b>                                |

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 30. maj 2016 50.000  
**50.000**

## Noter

---

31/12 2016

### 5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

88.990

**88.990**

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A. Borgen Holding ApS, CVR-nr. 37 74 78 90 som administrationsselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.