

Paulina Kempa Leasing ApS

Lyngby Hovedgade 66 B, 1.
tv.

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 38406949

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.10.2019

Dirigent

Navn: Paulina Kempa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Paulina Kempa Leasing ApS
Lyngby Hovedgade 66 B, 1. tv.
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 38406949
Stiftet: 10.02.2017
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Paulina Kempa

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Paulina Kempa Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 07.10.2019

Direktion

Paulina Kempa

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Paulina Kempa Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulina Kempa Leasing ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 07.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 361 t.kr. mod 424 t.kr. i 2017/18. Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har en negativ egenkapital på 836 t.kr. pr. 30.06.2019 mod 475 t.kr. pr. 30.06.2018.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men det er direktionens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via kommende års overskud. Selskabets kapitalejer har afgivet en støtteerklæring og tiltræder med den fornødne likviditet for at dække selskabets gældsforpligtelser når de forfalder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		551.188	429.968
Af- og nedskrivninger	3	<u>(630.634)</u>	<u>(544.465)</u>
Driftsresultat		(79.446)	(114.497)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(66.734)	(23.966)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(214.462)</u>	<u>(257.490)</u>
Resultat før skat		(360.642)	(395.953)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(28.404)</u>
Årets resultat		<u>(360.642)</u>	<u>(424.357)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(360.642)</u>	<u>(424.357)</u>
		<u>(360.642)</u>	<u>(424.357)</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.134.576	5.671.534
Materielle anlægsaktiver	6	5.134.576	5.671.534
Anlægsaktiver		5.134.576	5.671.534
Andre tilgodehavender		0	49.977
Tilgodehavender		0	49.977
Likvide beholdninger		95.910	0
Omsætningsaktiver		95.910	49.977
Aktiver		5.230.486	5.721.511

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(885.706)</u>	<u>(525.064)</u>
Egenkapital		<u>(835.706)</u>	<u>(475.064)</u>
Bankgæld		<u>3.395.630</u>	<u>4.974.930</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.395.630</u>	<u>4.974.930</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	435.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.045.136	1.199.066
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.000	0
Anden gæld		<u>140.426</u>	<u>22.579</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.670.562</u>	<u>1.221.645</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.066.192</u>	<u>6.196.575</u>
Passiver		<u>5.230.486</u>	<u>5.721.511</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(525.064)	(475.064)
Årets resultat	0	(360.642)	(360.642)
Egenkapital ultimo	50.000	(885.706)	(835.706)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 30.06.2019 tabt hele sin kapital. Det er ledelsens forventning at, selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Selskabets kapitalejer har afgivet en støtteerklæring og tiltræder med den fornødne likviditet for at dække selskabets gældsforpligtelser når de forfalder.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>630.634</u>	<u>544.465</u>
	<u>630.634</u>	<u>544.465</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	164.462	157.490
Øvrige finansielle omkostninger	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>214.462</u>	<u>257.490</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>28.404</u>
	<u>0</u>	<u>28.404</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.215.999
Tilgange		<u>93.676</u>
Kostpris ultimo		<u>6.309.675</u>
Af- og nedskrivninger primo		(544.465)
Årets afskrivninger		<u>(630.634)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.175.099)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>5.134.576</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	<u>435.000</u>	<u>3.395.630</u>
	<u>435.000</u>	<u>3.395.630</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskab i sambeskatning 100% ejet af et andet selskab: Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tandlæge Paulina Kempa ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.