

Pareto Leasing A/S

CVR-nr. 32 64 68 40

Årsrapport 2012

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11. juli 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Fartex A/S (herefter "FX").

Årsrapporten er afledt af revisorsvømmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og økonomiske stilling på 31. december 2012 samt af resultater af selskabets aktiviteter for 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten udstilles til generalforsamlingens godkendelse.

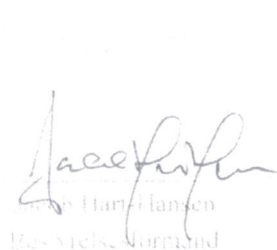
Klampenborg, den 21.3.2013

Direktion:



Casmus Helmich

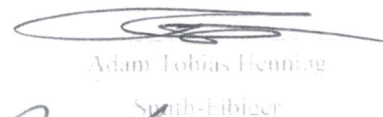
Bestyrelse:



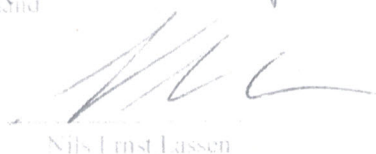
Jacob Hart Hansen
Bestyrelsesformand



Casmus Larsson



Adam Tobias Hennig
Styrbestyrer



Nils Ernst Lassen



Casmus Helmich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pareto Leasing A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pareto Leasing A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, den 15/12 2013
V & Co Revision



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Pareto Leasing A/S
Drachmannsvej 9
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 32 64 68 40
Stiftet: 27. november 2009
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse Jacob Hart-Hansen
Rasmus Larsson
Adam Tobias Henning Smith-Fibiger
Nils Ernst Lassen
Rasmus Helmich

Direktion Rasmus Helmich

Revision V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rådhusvej 13
2920 Charlottenlund

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor leasing af motorkøretøjer eller anden dertil relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets leasingaktiver er afhændet i årets løb og selskabet har i stedet anskaffet en kapitalandel i LUX Leasing A/S.

Gæld til gældsbreve bekræfter at træde tilbage fra øvrige kreditorer, hvorved ledelsen anser selskabet som værende i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Pareto Leasing A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	½ - 1 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af 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 finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 t.kr.	
	763.439	1.248	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	0	-143
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-450.009	-793
	DRIFTSRESULTAT	313.430	312
	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	94.066	0
	Finansielle indtægter	145.148	0
	Finansielle omkostninger	-196.712	-204
	RESULTAT FØR SKAT	355.932	108
2	Skat af årets resultat	-65.909	-29
	ÅRETS RESULTAT	290.023	79
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført til reserve for nettoopskrivning	94.066	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	195.957	79
	DISPONERET I ALT	290.023	79

Balance

pr. 31. december 2012

Note	PASSIVER		
	2012 kr.	2011 t.kr.	
	Selskabskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	94.066	0
	Overført resultat	275.243	79
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	869.309	579
	Hensættelse til udskudt skat	0	29
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	29
	Gæld til kreditinstitutter	1	371
10	Gældsbreve	3.166.021	2.998
	Selskabsskat	94.925	0
	Anden gæld	686.392	2.324
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.947.339	5.693
	GÆLDSFORPLIGTELSER	3.947.339	5.693
	PASSIVER	4.816.648	6.301
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtigelser mv.		
8	Ejerforhold		

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	0	139
Sociale omkostninger mv.	0	4
	0	143
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	94.925	0
Regulering af udskudt skat	-29.016	29
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	65.909	29

2012
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	6.137.182
Tilgang	962.932
Afgang	-7.100.114
Kostpris 31. december 2012	0
Afskrivninger 1. januar 2012	819.755
Årets afskrivninger	450.008
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-1.269.763
Afskrivninger 31. december 2012	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	0

2012
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2012	0
Tilgang	450.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	450.000
Værdiregulering 1. januar 2012	0
Årets resultat	94.066
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2012	94.066
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	544.066

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
LUX Leasing A/S	København	45%

5 Egenkapital

	1/1 2012	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Selskabskapital	500.000		500.000
Reserve for nettoopskrivning	0	94.066	94.066
Overført resultat	79.286	195.957	275.243
Henlagt til udbytte	0	0	0
	579.286	290.023	869.309

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i associeret virksomhed er pantsat for alt mellemværende med Jyske Bank i Lux Leasing A/S.

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende med Jyske Bank i Lux Leasing A/S.

7 Eventualforpligtigelser mv.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditinstitut i associeret virksomhed for sit tilgodehavende t.kr. 2.400, således at dette ikke kan kræves indfriet før gæld til kreditinstitut er indfriet.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Helmich Invest ApS, Gentofte
 Freelance Holding ApS, Gentofte
 J.H.H. Holding ApS, København
 Rasmus Larsson Holding ApS, Gentofte
 TSF Holding ApS, Gentofte

9 Tilgodehavende associerede virksomheder

Heraf udgør langfristet tilgodehavende t. kr 2.400.

10 Gældsbreve

Gæld på gældsbreve bekræfter at træde tilbage fra øvrige kreditorer, hvorved ledelsen anser selskabet som værene i fortsat drift.