

SILKEBORG BILLEASING ApS

Årsrapport

27. april 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2013

Thorkil Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SILKEBORG BILLEASING ApS Marienlystvej 2 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 34484295 Regnskabsår: 27/04/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	SPAREKASSEN KRONJYLLAND Vestergade 25 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg CVR-nr: 15587008

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 27. april – 31. december 2012 for Silkeborg Billeasing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23/05/2013

Direktion

Thorkil Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Silkeborg Billeasing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Billeasing ApS for regnskabsåret 27. april - 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.

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 27. april 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sejs, 23/05/2013

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i biludlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten har ikke udviklet sig som forventet, og årets resultat har derfor været mindre end forventet. Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på 59.753 kr., og da egenkapitalen er mindre end 62.500 kr., er selskabet omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det forventes ikke, at der er basis for i det nuværende regi at skabe tilfredsstillende positive resultater i selskabet i de kommende år, og det anses ikke for realistisk at påbegynde nye aktiviteter i selskabet. Det er derfor hensigten, at selskabets aktiviteter snarest skal afvikles, og at selskabet inden for de næstkommende få måneder skal likvideres, hvilket vil blive fremlagt på generalforsamlingen. Selskabets aktiver forventes i al væsentlighed at kunne realiseres til de regnskabsmæssige værdier, og det vurderes, at der kan skabes tilstrækkelig likviditet til selskabets løbende drift, indtil selskabet likvideres. Selskabets kapitalejer understøtter selskabet likviditetsmæssigt i det omfang, det måtte være nødvendigt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Lejeindtægter fra udlejning af biler indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med moderselskabet og de øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab i sambeskatningen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, fordeles over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Udlejningsbiler (Restværdi 0 - 30 pct.): 3 - 4 år

Mindre aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingkontrakternes løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, 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 med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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. For indeværende år anvendes en skattesats på 25 pct.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 27. apr 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Bruttoresultat		-776
Personaleomkostninger	1	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.912
Resultat af ordinær primær drift		-23.688
Øvrige finansielle omkostninger	2	-3.105
Ordinært resultat før skat		-26.793
Skat af årets resultat		6.546
Årets resultat		-20.247
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-20.247
I alt		-20.247

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.988
Materielle anlægsaktiver i alt		111.988
Anlægsaktiver i alt		111.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.316
Udsudte skatteaktiver		6.546
Andre tilgodehavender		38.160
Periodeafgrænsningsposter		12.834
Tilgodehavender i alt		92.856
Likvide beholdninger		39.209
Omsætningsaktiver i alt		132.065
AKTIVER I ALT		244.053

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	80.000
Overført resultat		-20.247
Egenkapital i alt	4	59.753
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.473
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		127.495
Anden gæld		1.244
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.300
Gældsforpligtelser i alt		184.300
PASSIVER I ALT		244.053

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre omkostninger til social sikring.

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012
	kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.495
Øvrige finansielle omkostninger	610
	3.105

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 1 anpart a 40.800 kr. og 1 anpart a 39.200 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 27. april 2012	0
Indbetalt kapital ved selskabets stiftelse	80.000
Anpartskapital 31. december 2012	80.000

4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo 27. april 2012	0	0	0
Indbetalt kapital ved selskabets stiftelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-20.247	-20.247
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-20.247	59.753

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende leasing af biler for et månedligt beløb på 24 t.kr. Det månedlige beløb falder med 3 t.kr. til 21 t.kr. med virkning fra 1. marts 2013, og det falder yderligere med 11 t.kr. til 10 t.kr. med virkning fra 1. april 2013. Den gennemsnitlige løbetid på leasingaftalerne er 4 måneder, og den samlede forpligtelse udgør 87 t.kr. pr. 31. december 2012.