



D-Finansiering 12 ApS

CVR-nr. 34 73 35 38

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2014

Søren Mahler Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for D-Finansiering 12 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. maj 2014

Direktion

Niels Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i D-Finansiering 12 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for D-Finansiering 12 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 19. maj 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skinbjerg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	D-Finansiering 12 ApS K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 34 73 35 38
	Stiftet: 12. november 2012
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Niels Gregers Boers
Revisor	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea
Modervirksomhed	DitoBus Linjetrafik A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten for selskabet er udlejning og udleasing.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 538 t.kr. mod 187 t.kr. sidste år.

Årets resultat er påvirket af en indtægt på 232 t.kr. i regulering af udskudt skat fra tidligere år i forbindelse med nedsættelse af selskabsskatten. Beløbet er indregnet i regnskabsposten ”Skat af årets resultat”.

Årets resultat er ligeledes påvirket af en indtægt på 149 t.kr. i skatteværdi af årets forøgede afskrivninger vedrørende forhøjet afskrivningsgrundlag. Beløbet er indregnet i regnskabsposten ”Skat af årets resultat”. Skatteværdien af fremtidige forøgede afskrivninger udgør 394 t.kr., som ikke er indregnet, men noteoplyst som eventualaktiv.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttotab	-17.439	-15
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.093	0
Andre finansielle indtægter	736.512	0
1 Andre finansielle omkostninger	-515.401	-1
Resultat før skat	208.765	-16
2 Skat af årets resultat	329.155	203
Årets resultat	537.920	187
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	537.920	187
Disponeret i alt	537.920	187

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Tilgodehavende leasingydelser	<u>20.579.822</u>	<u>21.431</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.579.822</u>	<u>21.431</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.579.822</u>	<u>21.431</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.533.068	0
	Tilgodehavende selskabsskat	707.120	1.528
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.302</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.240.188</u>	<u>6.830</u>
	Likvide beholdninger	<u>414.975</u>	<u>80</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.655.163</u>	<u>6.910</u>
	Aktiver i alt	<u>23.234.985</u>	<u>28.341</u>

Balance 31. december

	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80
5 Overført resultat	724.877	187
Egenkapital i alt	804.877	267
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.703.208	1.325
Hensatte forpligtelser i alt	1.703.208	1.325
 Gældsforpligtelser		
Anlægsgæld	16.828.449	19.056
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.828.449	19.056
Kortfristet del af langfristet gæld	2.227.869	2.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.450	5.256
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.333.943	255
Anden gæld	114.189	11
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.898.451	7.693
Gældsforpligtelser i alt	20.726.900	26.749
Passiver i alt	23.234.985	28.341
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	33.943	1
Andre renteomkostninger	481.458	0
	<u>515.401</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-707.120	-1.528
Årets regulering af udskudt skat	610.221	1.325
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	-232.256	0
	<u>-329.155</u>	<u>-203</u>
3. Tilgodehavende leasingydelse		
Kostpris 1. januar 2013	21.430.742	0
Tilgang i årets løb	0	21.431
Afgang i årets løb	-850.920	0
Kostpris 31. december 2013	<u>20.579.822</u>	<u>21.431</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>20.579.822</u>	<u>21.431</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	186.957	0
Årets overførte overskud eller underskud	537.920	187
	<u>724.877</u>	<u>187</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2013 kr.	Gæld i alt 31/12 2012 t.kr.
Anlægsgæld	2.227.869	7.355.000	19.056.318	21.227
	2.227.869	7.355.000	19.056.318	21.227

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev nom. 13.650 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi pr. 31. december 2013 på 20.393 t.kr. til sikkerhed for anlægsgæld med restgæld på 19.056 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Skatteværdien af fremtidige forøgede skattemæssige afskrivninger på forhøjelsen af afskrivningsgrundlaget med 15% af visse investeringer er ikke indregnet. Beløbet kan opgøres til 394 t.kr.

9. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dito ApS, Holbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D-Finansiering 12 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt renter af finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavende leasingydelser måles til nutidsværdien af minimumsleasingydelserne og en eventuel restværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

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 D-Finansiering 12 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 232.256 kr. og påvirker positivt årets skat med 232.256 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.