



D-Finansiering 1 ApS

CVR-nr. 32 77 00 29

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2015

Søren Mahler Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for D-Finansiering 1 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27. maj 2015

Direktion

Niels Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i D-Finansiering 1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D-Finansiering 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Holbæk, den 27. maj 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | D-Finansiering 1 ApS K.P. Danøsvej 2 4300 Holbæk |
| | CVR-nr.: 32 77 00 29 |
| | Stiftet: 1. februar 2010 |
| | Hjemsted: Holbæk |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår |
| Direktion | Niels Gregers Boers |
| Revision | RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nordea |
| Modervirksomhed | DitoBus Linjetrafik A/S, Holbæk |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten for selskabet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder med udlejning og udleasing samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 238 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år.

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> | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|--|-----------------|---------------|
| Bruttotab | -109.744 | -68 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2 |
| Andre finansielle indtægter | 776.670 | 311 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | -466.600 | -182 |
| Resultat før skat | 200.326 | 63 |
| 2 Skat af årets resultat | 37.252 | 73 |
| Årets resultat | 237.578 | 136 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 237.578 | 136 |
| Disponeret i alt | 237.578 | 136 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2014 | 2013 |
|--------------------------|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Tilgodehavende leasingydelse | 19.709.991 | 21.802 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>19.709.991</u> | <u>21.802</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>19.709.991</u> | <u>21.802</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 210.700 | 1.292 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 796.814 | 929 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 94 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 5.881 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.013.395</u> | <u>2.315</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>473.072</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.486.467</u> | <u>2.315</u> |
| | Aktiver i alt | <u>21.196.458</u> | <u>24.117</u> |

Balance 31. december

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|---------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 125.000 | 125 |
| 5 Overført resultat | 856.574 | 619 |
| Egenkapital i alt | 981.574 | 744 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.414.700 | 655 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.414.700 | 655 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anlægsgæld | 11.014.569 | 16.213 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 11.014.569 | 16.213 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 4.828.099 | 4.425 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 1.107 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 427.697 | 778 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.514.819 | 1 |
| Anden gæld | 15.000 | 194 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 7.785.615 | 6.505 |
| Gældsforpligtelser i alt | 18.800.184 | 22.718 |
| Passiver i alt | 21.196.458 | 24.117 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |
| 9 Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 47.597 | 1 |
| Andre renteomkostninger | 419.003 | 181 |
| | 466.600 | 182 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -796.814 | -929 |
| Årets regulering af udskudt skat | 759.562 | 945 |
| Nedsættelse af selskabsskat fra 25 % til 22 % | 0 | -89 |
| | -37.252 | -73 |
| | 31/12 2014 kr. | 31/12 2013 t.kr. |
| 3. Tilgodehavende leasingydelse | | |
| Kostpris primo | 21.801.692 | 4.237 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 19.739 |
| Afgang i årets løb | -2.091.701 | -2.174 |
| Kostpris ultimo | 19.709.991 | 21.802 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 19.709.991 | 21.802 |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |

Noter

| | 31/12 2014 kr. | 31/12 2013 t.kr. |
|--|-----------------------|---------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 618.996 | 483 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>237.578</u> | <u>136</u> |
| | <u>856.574</u> | <u>619</u> |

6. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2014 kr. | Gæld i alt 31/12 2013 t.kr. |
|------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Anlægsgæld | <u>4.828.099</u> | <u>0</u> | <u>15.842.668</u> | <u>20.638</u> |
| | <u>4.828.099</u> | <u>0</u> | <u>15.842.668</u> | <u>20.638</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøreejerpantebreve m.v. i busser:

Ejerpantebreve nom. 20.300 t.kr. med pant i busser til en bogført værdi på 19.710 t.kr. til sikkerhed for restgæld på 15.843 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrationselskab 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.

9. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D-Finansiering 1 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.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 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

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 imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsevnen.

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 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 %.

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.