

P.O. LEASING APS

ÅRSRAPPORT

2013

4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. juni 2014

Henrik Rosenvinge Skov

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P.O. Leasing ApS Ledøje Bygade 52 2765 Smørum
	CVR-nr.: 32 56 43 48
	Stiftet: 12. november 2009
	Hjemsted: Smørum
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Rosenvinge Skov, formand Preben Tidemann Olsen Claus Weye Hemdorff
Direktion	Preben Tidemann Olsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Advokat	Per Bruhn & Partner Birkholmsvej 2 A 2800 Kongens Lyngby

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for P.O. Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 13. juni 2014

Direktion

Preben Tidemann Olsen

Bestyrelse

Henrik Rosenvinge Skov
Formand

Preben Tidemann Olsen

Claus Weye Hemdorff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i P.O. Leasing ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for P.O. Leasing 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 årsregnskabet 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 årsregnskab 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 grund 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.

København, den 13. juni 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af biler, herunder import og export samt finansiering heraf tillige med beslægtede forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets direktion anser årets resultat som ikke tilfredsstillende, hvilket hovedsagelig skyldes årets tab ved salg af biler.

Der forventes et positivt resultat i 2014.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P.O. Leasing ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, samt leasing af aktiver, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang, samt brugsret til leasingaktivet til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til reparationer og service af biler, hjemtagelsesomkostninger, andre inddirekte autoomkostninger, samt afskrivninger på biler.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Biler anvendt til leasing måles til kostpris inkl. registreringsafgift med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Biler.....	5 år	20%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOTAB.....		-180.929	-15
Administrationsomkostninger.....		-41.779	-32
DRIFTSRESULTAT.....		-222.708	-47
Finansielle omkostninger.....	1	-10.044	-29
RESULTAT FØR SKAT.....		-232.752	-76
Skat af årets resultat.....	2	53.328	18
ÅRETS RESULTAT.....		-179.424	-58
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-179.424	-58
I ALT.....		-179.424	-58

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Biler.....		619.602	1.912
Materielle anlægsaktiver.....	3	619.602	1.912
ANLÆGSAKTIVER.....		619.602	1.912
Lager af biler.....		119.761	0
Varebeholdninger.....		119.761	0
Tilgodehavende fra salg.....		55.421	48
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		12.497	0
Udskudt skatteaktiv.....		21.934	0
Tilgodehavender.....		89.852	48
Likvider.....		21.683	8
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		231.296	56
AKTIVER.....		850.898	1.968

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Selskabskapital.....		625.000	625
Overført overskud.....		-88.334	91
EGENKAPITAL.....	4	536.666	716
Hensættelse til udskudt skat.....		0	31
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	31
Lån finansieringsselskab.....		0	136
Gældsbreve.....		0	83
Deposita kontrakter.....		84.000	176
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	84.000	395
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	0	78
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		154.702	28
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	301
Anden gæld.....		18.742	160
Periodeafgrænsningsposter.....		56.788	259
Kortfristede gældsforpligtelser.....		230.232	826
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		314.232	1.221
PASSIVER.....		850.898	1.968
 Ejerforhold	 6		

NOTER

	2013 kr.	2012 tkr.	Note	
Finansielle omkostninger			1	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	12		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	10.044	17		
	10.044	29		
Skat af årets resultat			2	
Regulering af udskudt skat.....	-53.328	-18		
	-53.328	-18		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Biler		
Kostpris 1. januar 2013.....		3.181.533		
Tilgang.....		45.434		
Afgang.....		-1.864.772		
Kostpris 31. december 2013.....		1.362.195		
Afskrivninger 1. januar 2013.....		1.269.387		
Afskrivninger solgte aktiver.....		-742.928		
Årets afskrivninger		216.134		
Afskrivninger 31. december 2013.....		742.593		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....		619.602		
Egenkapital			4	
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2013.....	625.000	91.090	716.090	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-179.424	-179.424	
Egenkapital 31. december 2013.....	625.000	-88.334	536.666	
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 4 år.				
Langfristede gældsforpligtelser			5	
	1/1 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Lån finansieringsselskab.....	214.782	0	0	0
Gældsbreve.....	83.309	0	0	0
Deposita kontrakter.....	176.000	84.000	0	0
	474.091	84.000	0	0

NOTER**Note****Ejerforhold****6**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller selskabskapitalen:

Preben Tidemann Olsen

Ledøje Bygade 52

2765 Smørum

Weye ApS

Ledøje Nordre Gade 12

2765 Smørum