

# Per Lykke Therkildsen Factoring A/S

Hovedvejen 193, 2600 Glostrup  
CVR-nr. 11 71 70 12

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Michael Therkildsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Per Lykke Therkildsen Factoring A/S  
c/o Autohuset Glostrup A/S  
Hovedvejen 193  
2600 Glostrup  
Hjemsted: Glostrup  
CVR-nr.: 11 71 70 12

---

**Bestyrelse**

---

Michael Lau Therkildsen  
Bettina Vedsted Therkildsen  
Ditte Vedsted Therkildsen

---

**Direktion**

---

Michael Lau Therkildsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Per Lykke Therkildsen Factoring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 25. april 2016

### **Direktionen**

Michael Lau Therkildsen

### **Bestyrelsen**

Michael Lau Therkildsen

Bettina Vedsted Therkildsen

Ditte Vedsted Therkildsen

## Til kapitalejeren i Per Lykke Therkildsen Factoring A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Per Lykke Therkildsen Factoring A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

København, den 25. april 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Nordahl  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i forrentning af udlån.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 137.494 mod DKK 129.142 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.091.949.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-16.216	-26.511
	<b>Bruttotab</b>	<b>-16.216</b>	<b>-26.511</b>
1	Andre finansielle indtægter	195.945	197.548
	<b>Resultat før skat</b>	<b>179.729</b>	<b>171.037</b>
2	Skat af årets resultat	-42.235	-41.895
	<b>Årets resultat</b>	<b>137.494</b>	<b>129.142</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	137.494	129.142
	<b>I alt</b>	<b>137.494</b>	<b>129.142</b>



	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.500.000	5.500.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.500.000</b>	<b>5.500.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.500.000</b>	<b>5.500.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	149.669
Andre tilgodehavender	107.736	107.736
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>107.736</b>	<b>257.405</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.769.251</b>	<b>1.238.945</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.876.987</b>	<b>1.496.350</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.376.987</b>	<b>6.996.350</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	6.591.949	6.454.455
4 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.091.949</b>	<b>6.954.455</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	242.803	0
Selskabsskat	42.235	41.895
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>285.038</b>	<b>41.895</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>285.038</b>	<b>41.895</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.376.987</b>	<b>6.996.350</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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****Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver****Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	192.000	192.000
Øvrige finansielle indtægter	3.945	5.548
I alt	195.945	197.548

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	42.235	41.895
I alt	42.235	41.895

### 3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Tilgodehaven- der hos tilknyt- tede virksomhe- der
Kostpris pr. 31.12.14	5.500.000
Kostpris pr. 31.12.15	5.500.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	5.500.000

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	6.325.313
Forslag til resultatdisponering	0	129.142
Saldo pr. 31.12.14	500.000	6.454.455

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	6.454.455
Forslag til resultatdisponering	0	137.494
Saldo pr. 31.12.15	500.000	6.591.949

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	500.000	1

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.15	63.750	13%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.15	63.750	13%

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 5.500 består af ansvarlig lånekapital i Autohuset Glostrup A/S og træder dermed tilbage for dette selskabs øvrige gældsforpligtelser.

## 7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Michael Therkildsen Holding ApS, Glostrup

Kapitalejer

Per Lykke Therkildsen Factoring A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Michael Therkildsen Holding ApS, Glostrup.