

# Car-Lease Scandinavia ApS

Albuen 10, 6000 Kolding

CVR-nr. 30 19 26 21



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2016

Som dirigent:



.....



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Car-Lease Scandinavia 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. maj 2016  
Direktion:



Martin Bagge Lautrup

Thomas Bagge

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Car-Lease Scandinavia ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Car-Lease Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Odense, den 27. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 73 31 74 28



Peter Ellertsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Car-Lease Scandinavia ApS
Adresse, postnr., by	Albuen 10, 6000 Kolding
CVR-nr.	30 19 26 21
Stiftet	8. januar 2007
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefax	75 50 28 66
Direktion	Martin Bagge Lautrup Thomas Bagge
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet har til formål at drive agentvirksomhed i form af salg af biler og anden beslægtet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 4.198.339 kr. mod 3.177.638 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 20.738.720 kr.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	5.142.161	7.152.582
2	Personaleomkostninger	-450.000	-1.305.000
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-589.315	-582.128
3	Andre driftsomkostninger	-28.261	-534.907
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>4.074.585</b>	<b>4.730.547</b>
4	Finansielle indtægter	1.967.165	204.422
5	Finansielle omkostninger	-509.010	-718.286
	<b>Resultat før skat</b>	<b>5.532.740</b>	<b>4.216.683</b>
6	Skat af årets resultat	-1.334.401	-1.039.045
	<b>Årets resultat</b>	<b>4.198.339</b>	<b>3.177.638</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	4.198.339	3.177.638
		<b>4.198.339</b>	<b>3.177.638</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	364.643	3.606.039
		<u>364.643</u>	<u>3.606.039</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>364.643</u>	<u>3.606.039</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	19.315.795	23.280.353
		<u>19.315.795</u>	<u>23.280.353</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.552.306	13.229.739
	Andre tilgodehavender	1.074.860	619.339
	Periodeafgrænsningsposter	0	16.137
		<u>43.627.166</u>	<u>13.865.215</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>62.942.961</u>	<u>37.145.568</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>63.307.604</u>	<u>40.751.607</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	136.000	136.000
	Overført resultat	20.602.720	16.404.381
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>20.738.720</u>	<u>16.540.381</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	57.121	558.833
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>57.121</u>	<u>558.833</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	19.551.014	7.232.890
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.483.259	14.597.198
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.550.000	175.473
	Skyldig selskabsskat	1.836.113	1.087.141
	Anden gæld	9.091.377	535.541
	Periodeafgrænsningsposter	0	24.150
		<u>42.511.763</u>	<u>23.652.393</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>42.511.763</u>	<u>23.652.393</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>63.307.604</u>	<u>40.751.607</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
9 Sikkerhedsstillelser  
10 Nærtstående parter





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	136.000	13.226.743	13.362.743
Årets resultat	0	3.177.638	3.177.638
Egenkapital 1. januar 2015	136.000	16.404.381	16.540.381
Årets resultat	0	4.198.339	4.198.339
Egenkapital 31. december 2015	<u>136.000</u>	<u>20.602.720</u>	<u>20.738.720</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Car-Lease Scandinavia ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, hvilket omfatter salg af biler, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i forbindelse med indkøb af biler.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	450.000	1.305.000
	<u>450.000</u>	<u>1.305.000</u>
Lønninger og gager er viderefaktureret fra MTPL Consult A/S.		
<b>3 Andre driftsomkostninger</b>		
Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder biler med 28 t.kr.		
kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.967.165	204.422
	<u>1.967.165</u>	<u>204.422</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	509.010	718.286
	<u>509.010</u>	<u>718.286</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.836.113	1.087.141
Årets regulering af udskudt skat	-501.712	-48.096
	<u>1.334.401</u>	<u>1.039.045</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.048.478
Afgang i årets løb	-4.137.374
Kostpris 31. december 2015	911.104
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.442.439
Årets afskrivninger	589.315
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-1.485.293
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	546.461
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>364.643</b>

#### 8 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	136.000	136.000	136.000	126.000	126.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	10.000	0
	136.000	136.000	136.000	136.000	126.000

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, er stillet virksomhedspant i virksomhedens aktiver for en værdi af 10.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og lagre af motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret, lager af færdigvarer og brugte køretøjer.

Sydbank har stillet garantier på 200 t.kr. overfor tredjemand.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Noter****10 Nærtstående parter**

Car-Lease Scandinavia ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

**Oplysning om koncernregnskaber**

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
PB Cartrading ApS	Kolding	<a href="mailto:martin@pbcartrading.com">martin@pbcartrading.com</a>

**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
PB Cartrading ApS	Albuen 10, 6000 Kolding