

Dansk Splitleasing A/S

Bredevænget 5

4640 Faxe

CVR-nr. 30 24 81 04

Årsrapport 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/1 2017

Jakob Juul Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	11
Balance pr. 31. juli	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Dansk Splitleasing A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 2. januar 2017

Direktion

Steen Eintoft
direktør

Bestyrelse

Per Thomas Dahl

Jakob Juul Christensen

Steen Eintoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Splitleasing A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Splitleasing A/S for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, 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 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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 2. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Splitleasing A/S Bredevænget 5 4640 Faxe CVR-nr.: 30 24 81 04 Regnskabsår: 1. august - 31. juli Stiftet: 1. februar 2007 Hjemsted: Faxe
Bestyrelse	Per Thomas Dahl Jakob Juul Christensen Steen Eintoft
Direktion	Steen Eintoft, direktør
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sydbank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er leasing, finansiering, handel, administration, servicevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 555.610, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.865.355.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Splitleasing A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden overstiger ikke 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.151.624	3.650.233
Personaleomkostninger	1	<u>-2.493.587</u>	<u>-2.551.671</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.658.037	1.098.562
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-507.501</u>	<u>-512.863</u>
Resultat før finansielle poster		1.150.536	585.699
Finansielle indtægter	3	83.422	70.466
Finansielle omkostninger	4	<u>-513.632</u>	<u>-247.724</u>
Resultat før skat		720.326	408.441
Skat af årets resultat	5	<u>-164.716</u>	<u>-82.388</u>
Årets resultat		<u>555.610</u>	<u>326.053</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	100.000
Overført overskud		<u>355.610</u>	<u>226.053</u>
		<u>555.610</u>	<u>326.053</u>

Balance pr. 31. juli

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.301.898</u>	<u>1.043.076</u>
		<u>1.301.898</u>	<u>1.043.076</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.301.898</u>	<u>1.043.076</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.514.003	4.799.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		307.145	0
Andre tilgodehavender		3.437.610	6.160.757
Udskudt skatteaktiv	8	214.001	87.877
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.881.376</u>	<u>4.638.048</u>
		<u>13.354.135</u>	<u>15.686.458</u>
Likvide beholdninger		<u>4.000.737</u>	<u>3.661.473</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.354.872</u>	<u>19.347.931</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.656.770</u>	<u>20.391.007</u>

Balance pr. 31. juli

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.165.355	2.809.747
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Egenkapital i alt		<u>3.865.355</u>	<u>3.409.747</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>3.150.000</u>	<u>2.900.000</u>
		<u>3.150.000</u>	<u>2.900.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.226.322	10.453.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.896.280	2.093.113
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	377.999
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		186.000	61.003
Selskabsskat		407.377	492.393
Anden gæld		925.436	603.569
		<u>11.641.415</u>	<u>14.081.260</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.791.415</u>	<u>16.981.260</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.656.770</u>	<u>20.391.007</u>
Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.233.379	2.302.347
Pensioner	145.273	151.048
Andre omkostninger til social sikring	44.297	44.675
Andre personaleomkostninger	70.638	53.601
	<u>2.493.587</u>	<u>2.551.671</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>507.501</u>	<u>512.863</u>
	<u>507.501</u>	<u>512.863</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.332	0
Andre finansielle indtægter	<u>80.090</u>	<u>70.466</u>
	<u>83.422</u>	<u>70.466</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.039
Andre finansielle omkostninger	509.661	245.650
Valutakurstab	<u>3.971</u>	<u>35</u>
	<u>513.632</u>	<u>247.724</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	290.840	116.537
Årets udskudte skat	<u>-126.124</u>	<u>-34.149</u>
	<u>164.716</u>	<u>82.388</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. august 2015		1.865.276
Tilgang i årets løb		1.162.218
Afgang i årets løb		<u>-395.893</u>
Kostpris 31. juli 2016		<u>2.631.601</u>
Opskrivninger 1. august 2015		-213.535
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		<u>-100.563</u>
Opskrivninger 31. juli 2016		<u>-314.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2015		608.667
Årets afskrivninger		<u>406.938</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016		<u>1.015.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016		<u>1.301.898</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2015	500.000	2.809.745	100.000	3.409.745
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	355.610	200.000	555.610
Egenkapital 31. juli 2016	500.000	3.165.355	200.000	3.865.355

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2016 kr.	2015 kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Overført til udskudt skatteaktiv	214.001	87.877
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	214.001	0
Regnskabsmæssig værdi	214.001	87.877

9 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med Sydleasing, Global Car Leasing, Focus Leasing, Plus Leasing, Leasing Fyn, Santander, SC Leasing, CSK Leasing.

Aktiverne er leaset videre til selskabets kunder.

Kautions- og garantiforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med modervirksomheden. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

B5 Holding ApS, Bredevænget 5, 4640 Faxe

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Jonas Eintoft

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-718908661781

IP: 5.103.24.130

2017-01-02 14:47:08Z

NEM ID 

Per Thomas Dahl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-425969889795

IP: 152.115.132.54

2017-01-10 10:48:29Z

NEM ID 

Jakob Juul Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046549915951

IP: 87.51.6.196

2017-01-11 10:43:11Z

NEM ID 

Ole Nørrelund Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:92096657

IP: 212.98.101.240

2017-01-11 11:45:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEOQP-A35HQ-4XAJI-3IFL3-SZICK-AU4NS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>