

## **Leasing Partner A/S**

Teglværksvej 11

6200 Aabenraa

CVR-nr. 31068746

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Bleshøj Hald

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Leasing Partner A/S  
Teglværksvej 11  
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 31068746  
Hjemsted: Aabenraa  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Gynther Iversen  
Poul Erik Andersen  
Peter Bleshøj Hald

### **Direktion**

Peter Bleshøj Hald, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Leasing Partner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 12.06.2017

### Direktion

Peter Bleshøj Hald  
direktør

### Bestyrelse

Gynther Iversen

Poul Erik Andersen

Peter Bleshøj Hald

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Leasing Partner A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leasing Partner A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 12.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Thietje  
statsautoriseret revisor

Ole Skovgaard-Simonsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er gennem andet finansieringsselskab at formidle leasing- og købekontrakter, samt aktiviteter forbundet dermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et overskud på 1.188 t.kr., hvilket anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.023.741</b>	<b>3.167</b>
Personaleomkostninger	1	(2.283.425)	(1.266)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.110.180)</u>	<u>(487)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.630.136</b>	<b>1.414</b>
Andre finansielle indtægter		112.782	138
Andre finansielle omkostninger		<u>(216.847)</u>	<u>(214)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.526.071</b>	<b>1.338</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(338.231)</u>	<u>(308)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.187.840</u></b>	<b><u>1.030</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.187.840</u>	<u>1.030</u>
		<b><u>1.187.840</u></b>	<b><u>1.030</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Grunde og bygninger		4.003.032	3.958
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.780.573	1.808
Indretning af lejede lokaler		260.000	390
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>7.043.605</b>	<b>6.156</b>
Andre tilgodehavender		755.565	1.456
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>755.565</b>	<b>1.456</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.799.170</b>	<b>7.612</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.292.535	7.088
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.292.535</b>	<b>7.088</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.751.213	1.916
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.835	0
Andre tilgodehavender		752.178	436
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.545.226</b>	<b>2.352</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>354.924</b>	<b>241</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.192.685</b>	<b>9.681</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.991.855</b>	<b>17.293</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		6.475.538	5.288
<b>Egenkapital</b>		<b>6.975.538</b>	<b>5.788</b>
Udskudt skat	7	76.046	190
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>76.046</b>	<b>190</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.744.376	1.758
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.744.376</b>	<b>1.758</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	14.108	14
Bankgæld		6.439.620	4.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.882.736	2.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.570	46
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		254.261	290
Skyldig selskabsskat		452.281	186
Anden gæld		2.069.319	1.130
Periodeafgrænsningsposter		0	472
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.195.895</b>	<b>9.557</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.940.271</b>	<b>11.315</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.991.855</b>	<b>17.293</b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	5.287.698	5.787.698
Årets resultat	0	1.187.840	1.187.840
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>6.475.538</b>	<b>6.975.538</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.043.890	1.059
Pensioner	49.170	20
Andre omkostninger til social sikring	190.365	187
	<b>2.283.425</b>	<b>1.266</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere **6**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	946.321	578
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	163.859	(91)
	<b>1.110.180</b>	<b>487</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	452.281	186
Ændring af udskudt skat	(114.050)	122
	<b>338.231</b>	<b>308</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	4.354.631	2.893.060	650.000
Tilgange	160.000	2.071.066	0
Afgange	0	(397.584)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.514.631</b>	<b>4.566.542</b>	<b>650.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(396.638)	(1.084.609)	(260.000)
Årets afskrivninger	(114.961)	(701.360)	(130.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(511.599)</b>	<b>(1.785.969)</b>	<b>(390.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.003.032</b>	<b>2.780.573</b>	<b>260.000</b>

## Noter

	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.456.251
Tilgange	127.609
Afgange	(828.295)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>755.565</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>755.565</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	5.000	100	500.000
	<b>5.000</b>		<b>500.000</b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	54.046	148
Varebeholdninger	22.000	42
	<b>76.046</b>	<b>190</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til reakreditinstitutter	14.108	14	1.744.376	1.687.126
	<b>14.108</b>	<b>14</b>	<b>1.744.376</b>	<b>1.687.126</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	200.000	200
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Assess Holding Aps som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har solgt biler med aftalemæssigt ret til tilbagesalg. Selskabets tilbagekøbsforpligtelse udgør ca. 6.500 t.kr.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 5.000 t.kr. i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt motorkøretøjer der ikke er, eller tidligere har været registreret.

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.031 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.544.540 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og

## Anvendt regnskabspraksis

den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.