

# Yupex Trading A/S

Bøgekildevej 33, 8361 Hasselager

CVR-nr. 31 58 09 43

## Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2021

Dirigent:

.....  
Inger Storm Jensen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Yupex Trading A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 12. oktober 2021  
Direktion:

.....  
Peter Schou

Bestyrelse:

.....  
Christian Bo Skarut  
formand

.....  
Peter Lunau Larsen

.....  
Peter Schou

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Yupex Trading A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Yupex Trading A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Aarhus, den 12. oktober 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou  
statsaut. revisor  
mne34502

Steffen Melin Henriksen  
statsaut. revisor  
mne42831

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Yupex Trading A/S
Adresse, postnr., by	Bøgekildevej 33, 8361 Hasselager
CVR-nr.	31 58 09 43
Stiftet	29. juni 2008
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Christian Bo Skarut, formand Peter Lunau Larsen Peter Schou
Direktion	Peter Schou
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af opkøb af brugte biler i Danmark, som eksporteres primært til Østeuropa.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 1.051 t.kr. mod et overskud på 1.560 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 7.680 t.kr. Selskabets aktivitet har på grund af Covid-19 været negativt påvirket. Ledelsen anser dog årets resultat som tilfredsstillende.

SKAT har foretaget ændring af selskabets afgiftsgodtgørelser for biler. Selskabet har påklaget SKATs afgørelse, og forventer i væsentlig omfang at få medhold, hvorfor den af selskabet beregnede afgift er indregnet som et tilgodehavende. Der er usikkerhed forbundet med udfaldet af retssagen, der er omtalt i note 9.

Fra 2020/21 foretager SKAT selv beregningen af afgiftsgodtgørelser på biler. SKAT har mange gange ikke kunne overholde frister for afgiftsberegningerne. Afgiftsberegningerne har desuden også mange gange været fejlbehæftet. Selskabet har i denne forbindelse i mange tilfælde påklaget afgørelserne. Selskabet forventer i væsentligt omfang, at selskabets beregnede afgift vil komme til udbetaling og er derfor indregnet som et tilgodehavende. Der er usikkerhed forbundet med beregningerne. Usikkerheden er omtalt i note 2.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2021/22.

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>Bruttofortjeneste</b>	7.487.798	8.828.674
4	Personaleomkostninger	-5.097.346	-5.975.624
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-653.338	-663.100
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.737.114	2.189.950
	Finansielle indtægter	41.235	126.568
5	Finansielle omkostninger	-441.664	-315.011
	<b>Resultat før skat</b>	1.336.685	2.001.507
6	Skat af årets resultat	-285.404	-441.041
	<b>Årets resultat</b>	1.051.281	1.560.466
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	1.051.281	1.560.466
		1.051.281	1.560.466

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.193.096	4.225.885
		<u>4.193.096</u>	<u>4.225.885</u>
8	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	279.600	359.800
		<u>279.600</u>	<u>359.800</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.472.696</u>	<u>4.585.685</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	6.999.913	3.888.675
		<u>6.999.913</u>	<u>3.888.675</u>
10	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.824.329	1.830.740
9	Andre tilgodehavender	9.595.894	3.982.885
		<u>11.420.223</u>	<u>5.813.625</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>75.643</u>	<u>2.538.462</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>18.495.779</u>	<u>12.240.762</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>22.968.475</u></u>	<u><u>16.826.447</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

## Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	7.179.695	6.128.414
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.679.695</b>	<b>6.628.414</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	272.513	155.652
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>272.513</b>	<b>155.652</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
11	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.800.000	1.800.000
	Skyldig selskabsskat	168.543	456.889
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.200.000	2.200.000
	Anden gæld	539.907	454.300
		<b>7.708.450</b>	<b>4.911.189</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	940.964	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	166.811	167.844
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.697.718	557.928
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.539.114	2.172.065
	Skyldig selskabsskat	456.889	587.004
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	389.541	200.731
	Deposita	355.850	438.374
	Anden gæld	1.397.436	877.805
	Periodeafgrænsningsposter	363.494	129.441
		<b>7.307.817</b>	<b>5.131.192</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.016.267</b>	<b>10.042.381</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>22.968.475</b>	<b>16.826.447</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Særlige poster
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	6.128.414	6.628.414
Overført via resultatdisponering	0	1.051.281	1.051.281
Egenkapital 30. juni 2021	500.000	7.179.695	7.679.695

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Yupex Trading A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer, hvilket omfatter eksport 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 omsætningen.

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter

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

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

##### 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

##### 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris ud fra specifik identifikation af kostprisen for den enkelte vare. 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 salgpris.

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

##### 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general-forsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger omfatter modtagne betalinger for biler, hvor risikoen først overgår i efterfølgende regnskabsår.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 2 Usikkerhed om indregning og måling

Ekspeditionstiden hos SKAT i forbindelse med ansøgning om afgifter retur på eksporterede biler er ofte 8-9 uger, eller mere. Selskabet indregner i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis den forventede afgift på tidspunktet for bilens udførsel af Danmark/salgstidspunktet. Der er pr. 30. juni 2021 indregnet 8.951 t.kr., hvoraf 3.860 t.kr. er udbetalt pr. 6. september 2021. De resterende afgifter er endnu ikke færdigbehandlet af SKAT eller der er uenighed imellem selskabet og SKAT om størrelsen/retten til afgiften.

Selskabet forventer i væsentligt omfang at få medhold og udbetalt afgiften, hvorfor den af selskabet beregnede afgift er medtaget som et tilgodehavende. Der er dog usikkerhed vedrørende indregning og måling af den tilgodehavende afgift.

#### 3 Særlige poster

Der er i året modtaget lønkomensation og komensation for faste omkostninger for samlet 1.224 t.kr., som er indregnet i regnskabsposten "andre driftsindtægter", som er medtaget i bruttofortjeneste. Beløbet relaterer sig til komensation fra den danske stat for hjemsendelse af medarbejdere og afholdelse af faste omkostninger i forbindelse den delvise nedlukning af samfundet som følge af Covid-19.

kr.	2020/21	2019/20
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.917.498	5.667.184
Andre omkostninger til social sikring	77.975	112.392
Andre personaleomkostninger	101.873	196.048
	<u>5.097.346</u>	<u>5.975.624</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>14</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	172.961	207.317
Andre finansielle omkostninger	268.703	107.694
	<u>441.664</u>	<u>315.011</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	168.543	456.889
Årets regulering af udskudt skat	116.861	-15.814
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-34
	<u>285.404</u>	<u>441.041</u>

## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	6.256.897
Tilgang i årets løb	940.549
Afgang i årets løb	-531.312
Kostpris 30. juni 2021	<u>6.666.134</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	2.031.012
Årets afskrivninger	653.338
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-211.312
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>2.473.038</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>4.193.096</u></b>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 13.

#### 8 Finansielle anlægsaktiver

Af de samlede tilgodehavender forfalder andre tilgodehavender 119 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

#### 9 Andre tilgodehavender

SKAT har foretaget ændring af selskabets afgiftsgodtgørelser for biler med i alt 2.833 t.kr., hvorfor der er usikkerhed om værdien af tilgodehavendet. Ændringen er foretaget før selvanmelderordningen for afgiftsgodtgørelse ophørte i 2020. Selskabet har påklaget SKATs afgørelse, og forventer i væsentligt omfang at få medhold.

Der henvises i øvrigt til omtale i note 2 vedrørende SKATs afgiftsberegninger

#### 10 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med 559 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

#### 11 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 540 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Selskabet hæfter begrænset og subsidiært med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



## Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Noter

#### 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Selskabet er part i en verserende sag. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet får medhold i sagen. Såfremt sagen tabes kan det medføre en omkostning for selskabet på op til 3 mio. kr.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelse på 348 t.kr. omfatter huslejeforpligtelse over for søsterselskabet Danske Alpha Ejendomme A/S med en opsigelsesperiode på 3 måneder.

#### 13 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for SKAT er der stillet bankgaranti på 500 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er afgivet virksomhedspant på 2.000 t.kr.

# 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.”

## Peter Schou

### Direktion

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-588813095995

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-15 10:31:29 UTC

NEM ID 

## Peter Schou

### Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-588813095995

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-15 10:38:50 UTC

NEM ID 

## Christian Bo Laurentinus Skarut

### Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-948563300563

IP: 212.242.xxx.xxx

2021-10-18 06:00:12 UTC

NEM ID 

## Peter Lunau Larsen

### Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: CVR:33375085-RID:15571353

IP: 109.70.xxx.xxx

2021-10-18 12:23:19 UTC

NEM ID 

## Steffen Melin Henriksen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:82059053

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-18 12:43:31 UTC

NEM ID 

## Peter Ulrik Faurschou

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-18 14:07:36 UTC

NEM ID 

## Inger Storm Jensen

### Dirigent

På vegne af: selskabet

Serienummer: CVR:31580943-RID:1263374950871

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-18 14:09:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EPHTY-K7ITB-QX6CA-XL5EK-UU6DD-SUK7J

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 tidsstempelt 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>