

KB 3005 ApS

Bondovej 16, 5250 Odense SV

CVR-nr. 31 58 11 76

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2022

Dirigent:

.....
Kent Bernsdorf

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KB 3005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. maj 2022

Direktion:

.....
Kent Bernsdorf

Bestyrelse:

.....
Kent Bernsdorf
formand

.....
Katrine Otkjær Bernsdorf

.....
Ida Færgemann Bernsdorf

.....
Amalie Færgemann
Bernsdorf

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KB 3005 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KB 3005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet til selskabets kapitalejer er indfriet efter regnskabsåret.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Odense, den 25. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

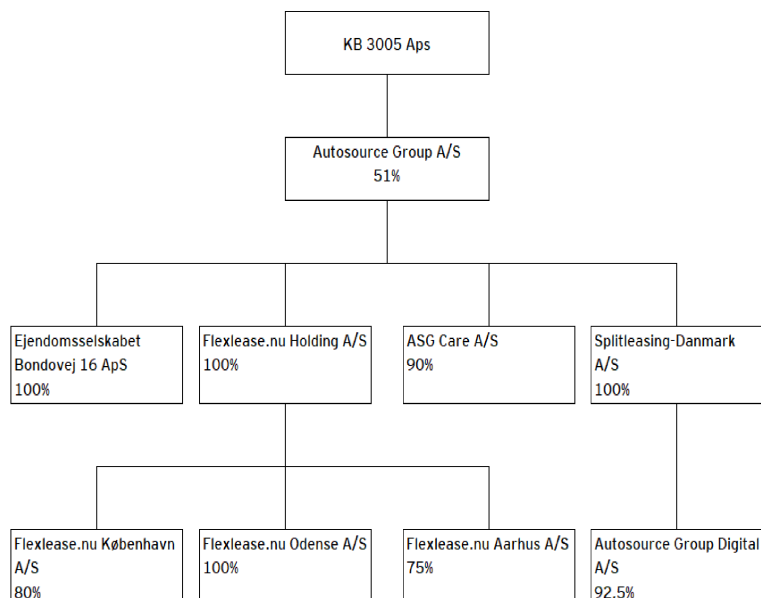
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KB 3005 ApS
Adresse, postnr., by	Bondovej 16, 5250 Odense SV
CVR-nr.	31 58 11 76
Stiftet	1. marts 1900
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kent Bernsdorf, formand Katrine Otkjær Bernsdorf Ida Færgemann Bernsdorf Amalie Færgemann Bernsdorf
Direktion	Kent Bernsdorf
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021	2020
-------	------	------

Hovedtal

Bruttofortjeneste/ bruttotab	30.045	21.310
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	12.217	11.687
Resultat af primær drift	10.371	9.829
Finansielle poster	-325	-321
Resultat før skat	10.046	9.663
Årets resultat	7.734	7.450

Anlægsaktiver	23.154	11.761
Omsætningsaktiver	181.834	147.378
Aktiver i alt (balancesum)	204.988	159.139
Aktiekapital	125	125
Egenkapital	32.201	22.050
Hensatte forpligtelser	1.708	570
Langfristede gældsforpligtelser	3.269	3.520
Kortfristede gældsforpligtelser	167.810	132.999

Nøgletal

Likviditetsgrad	108,4 %	110,8 %
Soliditetsgrad	9,3 %	8,5 %
Egenkapitalforrentning	23,0 %	25,2 %
Soliditetsgrad korrigeret for leasing	26,5 %	26,4 %
Leasingtilgodehavender splitleasing	133.207	107.515
Leasingforpligtelser, splitleasing	133.207	107.515
Aktivsum ekskl. leasingtilgodehavender	71.781	51.624

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	31	20
--------------------------------------------------	-----------	-----------

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab før 2020, hvorfor der udelukkende er sammenligningstal for 2020 og fortløbende år.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter og formål er at agere holdingselskab for Autosource Group A/S, Ejendomsselskabet Bondovej 16 ApS, Flexlease.nu Holding A/S, Autosource Group Digital A/S, ASG Care A/S og Splitleasing-Danmark A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 7.734 t.kr. mod et overskud på 7.450 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 32.201 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

I januar 2022 har koncernen erhvervet det fulde ejerskab af 1001 BILER A/S. Der er udover ovenstående ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentligt betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens klare forventning, at de stærke resultater bliver ført videre i 2022. De stigende marginer og en væsentlig øget aktivitet, der er sammenholdt med de mange nye medarbejdere fra 2021, vil bidrage til at fortsætte den stærke vækst og produktudvikling på tværs af koncernen.

Derfor er vores forventninger til resultatet til 2022, at vi realiserer et EBITDA på over 16,5 mio. kr., svarende til en resultatforbedring på over 35 procent i forhold til 2021. Dette vil særligt være båret af væksten fra vores digitale produkter, hvor vores ARR/abonnementsindtægter forventes at stige med over 70 procent. Her forventer vi, at det stærke momentum fortsætter, og vores markedsposition yderligere udbygges.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	30.045	21.310	-92	-115
2	Personaleomkostninger	-17.828	-9.623	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.846	-1.703	-9	-9
	Resultat før finansielle poster	10.371	9.984	-101	-124
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.853	3.249
3	Finansielle indtægter	24	41	2	0
4	Finansielle omkostninger	-349	-362	-37	-51
	Resultat før skat	10.046	9.663	3.717	3.074
5	Skat af årets resultat	-2.312	-2.213	27	32
	Årets resultat	7.734	7.450	3.744	3.106
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i KB 3005				
	ApS	3.744	3.106		
	Minoritetsinteresser	3.990	4.344		
		7.734	7.450		
	Forslag til resultatdisponering				
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			3.853	-477
	Overført resultat			-609	3.083
				3.744	3.106

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.617	1.748	0	0
	Goodwill	7.288	2.505	0	0
		<u>8.905</u>	<u>4.253</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	10.750	5.644	0	0
	Andre investeringsaktiver	1.156	1.273	1.156	1.273
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238	297	24	33
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.760	0	0	0
		<u>13.904</u>	<u>7.214</u>	<u>1.180</u>	<u>1.306</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	12.532	6.534
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	345	294	0	0
		<u>345</u>	<u>294</u>	<u>12.532</u>	<u>6.534</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.154</u>	<u>11.761</u>	<u>13.712</u>	<u>7.840</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	811	1.216	0	0
		<u>811</u>	<u>1.216</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.433	7.840	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	-3.602	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	2.291
	Andre tilgodehavender	184	175	168	0
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs	0	200	0	0
9	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	23	0	23	0
10	Periodeafgrænsningsposter	8.026	6.760	0	0
	Finansielle leasingtilgodehavender	133.207	107.515	0	0
		<u>158.873</u>	<u>122.490</u>	<u>-3.411</u>	<u>2.291</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.150</u>	<u>23.672</u>	<u>5.471</u>	<u>6.162</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>181.834</u>	<u>147.378</u>	<u>2.060</u>	<u>8.453</u>
	AKTIVER I ALT	<u>204.988</u>	<u>159.139</u>	<u>15.772</u>	<u>16.293</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Aktiekapital	125	125	125	125
	Reserve for opskrivninger	4.206	0	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	8.885	2.887
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.261	1.363	0	0
	Overført resultat	12.903	11.617	9.485	10.094
	Foreslået udbytte	500	500	500	500
	Anpartshavere i KB 3005				
	ApS' andel af egenkapital	18.995	13.605	18.995	13.606
	Minoritetsinteresser	13.206	8.445	0	0
	Egenkapital i alt	32.201	22.050	18.995	13.606
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	1.468	330	0	1
	Andre hensatte forpligtelser	240	240	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.708	570	0	1
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede				
	gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	3.269	3.520	0	0
		3.269	3.520	0	0
	Kortfristede				
	gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	251	250	0	0
	Gæld til banker	2.042	0	0	0
	Leasingforpligtelser	133.207	107.515	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.636	3.723	159	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	-1.240	1.427
	Skyldig selskabsskat	238	1.009	238	1.009
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	-2.387	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	15	0	15
	Deposita	50	25	50	25
14	Anden gæld	18.618	16.302	-43	210
	Periodeafgrænsningsposter	4.768	4.160	0	0
		167.810	132.999	-3.223	2.686
	Gældsforpligtelser i alt	171.079	136.519	-3.223	2.686
	PASSIVER I ALT	204.988	159.139	15.772	16.293

- 1 Anvendt regnskabspraksis
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
16 Sikkerhedsstillelser

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Koncern							Egenkapital i alt
	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for udviklingsomkost ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets- interesser	
Egenkapital								
1. januar 2020	125	0	1.524	8.850	500	10.999	4.101	15.100
Overført via resultat- disponering	0	0	-161	2.767	500	3.106	4.344	7.450
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500	-500	0	-500
Egenkapital								
1. januar 2021	125	0	1.363	11.617	500	13.605	8.445	22.050
Tilgang (afgang) af egenkapital ved spaltning og salg af virksomhed m.v.	0	0	0	0	0	0	-1.329	-1.329
Overført via resultat- disponering	0	0	-102	1.286	0	1.184	3.990	5.174
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	0	0	0	2.100	2.100
Årets opskrivning	0	4.206	0	0	0	4.206	0	4.206
Udbytte	0	0	0	0	500	500	0	500
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500	-500	0	-500
Egenkapital								
31. december 2021	125	4.206	1.261	12.903	500	18.995	13.206	32.201

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

t.kr.	Modervirksomhed				
	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125	3.364	7.011	500	11.000
Overført via resultatdisponering	0	-477	3.083	500	3.106
Udloddet udbytte	0	0	0	-500	-500
Egenkapital 1. januar 2021	125	2.887	10.094	500	13.606
Overført via resultatdisponering	0	3.853	-609	0	3.244
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	2.145	0	0	2.145
Udbytte	0	0	0	500	500
Udloddet udbytte	0	0	0	-500	-500
Egenkapital 31. december 2021	125	8.885	9.485	500	18.995

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2021	2020
	Årets resultat	7.734	7.450
17	Reguleringer	3.738	4.364
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	11.472	11.814
18	Ændring i driftskapital	-2.274	-9.243
	Pengestrømme fra primær drift	9.198	2.571
	Renteindbetalinger m.v.	22	41
	Renteudbetalinger m.v.	-334	-362
	Betalt selskabsskat	-2.291	-1.343
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.595	907
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-6.071	-509
	Køb af materielle anlægsaktiver	-826	-1.228
	Salg af materielle anlægsaktiver	-1.132	584
	Køb af værdipapirer	-1.000	0
	Forskydning securities	-51	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-9.080	-1.153
	Udbetalt udbytte	-500	-5.224
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	22.980
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-250	-249
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.329	0
	Kontant kapitalforhøjelse	0	200
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.079	17.707
	Årets pengestrøm	-4.564	17.461
	Likvider 1. januar	23.672	6.211
20	Likvider 31. december	19.108	23.672

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB 3005 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

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 finansiell 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

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.

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.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år
Goodwill	7-10 år
Bygninger	3-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7-10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Finansielle leasingtilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Finansielle leasingtilgodehavender vil som udgangspunkt altid modsvares af koncernens leasingforpligtelser, da koncernen alene faciliterer leasingaftaler mellem leasinggiver og endelig leasingtager.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Leasingforpligtelsen vil som udgangspunkt altid modsvares af selskabets finansielle leasingtilgodehavender, da selskabet alene faciliterer leasingaftaler mellem leasinggiver og endelig leasingtager.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$
Soliditetsgrad korrigeret for leasing	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passivsum ekskl. leasingforpligtelser, splitleasing}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	15.821	8.514	0	0
Pensioner	967	621	0	0
Andre omkostninger til social sikring	134	106	0	0
Andre personaleomkostninger	906	382	0	0
	<u>17.828</u>	<u>9.623</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>31</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	24	41	2	0
	<u>24</u>	<u>41</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	349	362	37	51
	<u>349</u>	<u>362</u>	<u>37</u>	<u>51</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.360	2.259	-27	-32
Årets regulering af udskudt skat	-48	-46	0	0
	<u>2.312</u>	<u>2.213</u>	<u>-27</u>	<u>-32</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2021	4.146	4.556	8.702
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	5.471	5.471
Tilgange	600	0	600
Kostpris 31. december 2021	4.746	10.027	14.773
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	2.398	2.051	4.449
Afskrivninger	731	688	1.419
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	3.129	2.739	5.868
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.617	7.288	8.905
Afskrives over	3-5 år	10 år	

Virksomhedens investering i dattervirksomheden anses for at være af strategisk betydning for koncernen. Under hensynstagen til koncernens forventede planer for forøgelse af aktiviteter og stigning i indtjening er den økonomiske levetid for goodwill blevet fastsat til 10 år.

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Andre investeringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	6.898	1.273	519	0	8.690
Tilgange	0	1.015	81	1.760	2.856
Afgange	0	-1.132	0	0	-1.132
Kostpris 31. december 2021	6.898	1.156	600	1.760	10.414
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	0	0	0
Årets værdireguleringer	5.393	0	0	0	5.393
Opskrivninger 31. december 2021	5.393	0	0	0	5.393
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.254	0	222	0	1.476
Afskrivninger	287	0	140	0	427
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.541	0	362	0	1.903
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	10.750	1.156	238	1.760	13.904
Afskrives over	3-25 år		3-5 år		

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 16.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

t.kr.	Modervirksomhed		I alt
	Andre investeringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021	1.273	43	1.316
Tilgange	1.015	0	1.015
Afgange	-1.132	0	-1.132
Kostpris 31. december 2021	1.156	43	1.199
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	10	10
Afskrivninger	0	9	9
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	19	19
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.156	24	1.180

8 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

Navn

Tilknyttede virksomheder

Autosource Group A/S
Ejendomsselskabet Bondovej 16 ApS
Flexlease.nu Holding A/S
Flexlease.nu Odense A/S
Flexlease.nu Aarhus A/S
Flexlease.nu København A/S
Splitleasing-Danmark A/S
Autosource Group Digital A/S
ASG Care A/S

t.kr.	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. januar 2021	3.647
Kostpris 31. december 2021	3.647
Værdireguleringer 1. januar 2021	2.887
Årets resultat	3.853
Egenkapitalregulering	2.145
Værdireguleringer 31. december 2021	8.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	12.532

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Autosource Group A/S	Odense	51,00 %	7.554	24.569
----------------------	--------	---------	-------	--------

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

t.kr.	Koncern			
	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	21.136	10,05 %	0	0
	21.136		0	

Lånet er indfriet straks efter det kom til ledelsens kendskab 21. april 2022. Tilgodehavenet skyldes en fejlopsætning af ApplePay.

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år. Herunder også omkostninger som indeholdes i forbindelse med etablering leasingkontrakter.

11 Aktiekapital

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 125 t.kr. det seneste år.

12 Udskudt skat

Udskudt skat hidrører i det væsentligste fra immaterielle- og materielle anlægsaktiver, herunder goodwill.

13 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.520	251	3.269	0
	3.520	251	3.269	0

14 Anden gæld

Skyldige registreringsafgift	7.219	5.122	0	0
Skyldig moms og afgifter	5.166	5.304	0	0
Skyldig lønskatter	1.275	1.233	0	0
Skyldig deposita	286	304	0	0
Andre skyldige omkostninger	4.672	4.339	-43	210
	18.618	16.302	-43	210

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernens har indgået huslejeoplygtelse beløbene til i alt 1.846 t.kr. med uopsigelig kontraktperiode frem til 01.06.2025.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Datterselskabet Splitleasing Danmark A/S' formål er administration og løbende videreformidling til slutbrugeren af splitleasingkontrakter på vegne af finansieringspartnere. De samlede igangværende rammer udgør +150 mio. kr., hvoraf 133 mio. kr. er indregnet i balancen pr. 31. december 2021, til trods for at selskabet ikke er faktisk ejer af leasede genstande samt leasingtilgodehavender, ligesom selskabet ikke indestår for leasinggælden til finansieringspartneren.

Koncernen har tilbagekøbsforpligtelser på indgåede leasingaftaler af biler på i alt 1.520 t.kr. Historisk har der dog ikke været konstateret tab herved.

Der forekommer mindre driftsmæssige risici på de løbende opkrævningstilgodehavender og driftsomkostninger.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har igennem Nordea Bank Danmark A/S stillet garanti på 1.000 t.kr. overfor SKAT for betaling af afgifter efter registreringsafgiftsloven mv.

Der forekommer mindre driftsmæssige risici på de løbende opkrævningstilgodehavender og driftsomkostninger.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, beløbene til 3.520 t.kr. pr. 31. december 2021, er der udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 10.750 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2021 afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende op til 44,0 mio. kr. mellem koncernforbundne selskaber og koncernens pengeinstitut.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

t.kr.	Koncern	
	2021	2020
17 Reguleringer		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	1.838	1.710
Udskudt skat vedr. opskrivning af ejendom	-1.186	0
Finansielle indtægter	-22	-41
Finansielle omkostninger	313	311
Skat af årets resultat	2.387	2.291
Udskudt skat	1.139	-47
Øvrige reguleringer	-731	140
	<u>3.738</u>	<u>4.364</u>
18 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	405	-625
Ændring i tilgodehavender	-13.484	-25.421
Ændring i leverandørgæld m.v.	10.805	14.526
Andre ændringer i driftskapital	0	2.277
	<u>-2.274</u>	<u>-9.243</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

19 Køb af virksomheder og aktiviteter

20 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen
Kortfristet gæld til banker

21.150	23.672
<u>-2.042</u>	<u>0</u>
<u>19.108</u>	<u>23.672</u>

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.”

Kent Bernsdorf

Direktion

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: db85000a-e363-41af-8a9e-c56d77280ec0

IP: 81.19.xxx.xxx

2022-05-25 06:31:19 UTC



Kent Bernsdorf

Dirigent

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: db85000a-e363-41af-8a9e-c56d77280ec0

IP: 81.19.xxx.xxx

2022-05-25 06:31:19 UTC



Kent Bernsdorf

Bestyrelse

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: db85000a-e363-41af-8a9e-c56d77280ec0

IP: 81.19.xxx.xxx

2022-05-25 06:34:31 UTC



Amalie Færgemann Bernsdorf

Bestyrelse

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-601594898689

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-05-25 06:42:30 UTC



Katrine Bernsdorf

Bestyrelse

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133276340986

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-05-25 10:22:04 UTC



Ida Færgemann Bernsdorf

Bestyrelse

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-917469659739

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-05-27 10:02:12 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-05-27 15:08:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: B5IXV-YE6CB-6TNIG-00AFE-G3O3Y-EM8FY

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>