



Leasing.dk A/S

Bredhøjvej 5
8600 Silkeborg
CVR-nr. 32563643

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2022

Bjarne nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31.12.2021	13
Egenkapitalopgørelse for 2021	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leasing.dk A/S

Bredhøjvej 5

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32563643

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Bjarne Nielsen, formand

Jesper Bjarne Haugaard

Kasper Skov Nielsen

Anders Skov Nielsen

Søren Thygesen

Direktion

Anders Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Leasing.dk 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20.04.2022

Direktion

Anders Nielsen

direktør

Bestyrelse

Bjarne Nielsen

formand

Jesper Bjarne Haugaard

Kasper Skov Nielsen

Anders Skov Nielsen

Søren Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Leasing.dk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Leasing.dk A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 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 konklusioner 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 blandt andet 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 herudover 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.

Esbjerg, den 20.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Peter Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	523.740	415.761	413.624	445.380	433.471
Bruttoresultat	100.878	102.234	114.104	109.944	101.465
Driftsresultat	17.559	13.034	12.845	10.939	9.721
Resultat af finansielle poster	(4.412)	(3.299)	(2.985)	(2.591)	(2.228)
Årets resultat	10.599	7.572	7.650	6.495	5.830
Balancesum	507.782	401.755	347.482	331.823	315.327
Investeringer i materielle aktiver	213.978	113.200	76.314	76.963	257.197
Egenkapital	93.948	83.349	75.776	74.126	67.633
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	19,26	24,59	27,59	24,69	23,41
Nettomargin (%)	2,02	1,82	1,85	1,46	1,34
Egenkapitalforrentning (%)	11,96	9,52	10,21	9,16	9,01
Soliditetsgrad (%)	18,50	20,75	21,81	22,34	21,45

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} * 100$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive leasingvirksomhed samt forestå aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 10.599 t.kr. mod et overskud i 2020 på 7.572 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat levede op til forventningerne for 2021.

Forventet udvikling

Der forventes for det kommende regnskabsår et resultat efter skat på niveau med 2021.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Selskabets finansiering består hovedsageligt af variabelt finansieret bankgæld. Denne risiko er afdækket ved at selskabets leasingaftaler tilsvarende hovedsageligt er med variabel rente.

Miljømæssige forhold

Der henvises til omtalen under "Redegørelse for samfundsansvar".

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmode

Leasing.dk A/S har siden 2004 leveret biler til virksomheder over hele Danmark. Virksomheden har hovedsæde i Silkeborg og tæller i dag 26 fuldtidsmedarbejdere. Leasing.dk A/S er et selvstændigt og uafhængigt leasingselskab, som tilbyder leasing af biler direkte til virksomheder og private. Leasing.dk A/S er 100% ejet af Nielsen Car Group koncernen.

Sociale- og medarbejderforhold, herunder menneskerettigheder

Risiko

Potentielt er der en risiko for, at vi ikke formår at leve op til universelle menneskerettigheder i forhold til at skabe et inkluderende arbejdsmiljø med respekt for den individuelle medarbejders behov f.eks. i forbindelse med retten til hvile og sikring af et trygt arbejdsmiljø, hvor potentielle arbejdsskader- og ulykker undgås.

Politik

I Leasing.dk A/S mener vi, at vores medarbejdere er vores vigtigste ressource. Dette fokus er segmenteret i vores personalehåndbog, hvor vi beskriver, hvordan vi arbejder for at sikre et trygt, sundt og inkluderende arbejdsmiljø. Vores holdning er at enhver form for menneskerettigheder skal opfyldes og såfremt det kommer til

selskabet kendskab, at samarbejdspartnere ikke overholder menneskerettigheder, vil selskabet afdække forholdet og tage de nødvendige forholdsregler. Personalehåndbogen understøtter vores fokus på at leve op til universelle menneskerettigheder i forbindelse med sikring af en ikke-diskriminerende og inkluderende arbejdsplads med fokus på et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø og sikring af lige muligheder på tværs af køn, alder, etnicitet, religion og seksuel orientering.

Miljø og klima

Risiko

I forhold til miljø og klimaområdet står vi i Leasing.dk A/S overfor potentielle risici i forbindelse med valget af leasingbiler samt drift og vedligehold af dem, herunder bilernes brændstoføkonomi, vores affaldshåndtering (bl.a. motor olie, glas, dæk) og vores energiforbrug. Hvis vi ikke håndterer disse risici, kan de medføre negativ påvirkning af miljø og klima såvel som bøder og omdømmemæssig skade for vores virksomhed.

Politik

Vi arbejder løbende med at reducere vores miljøbelastning internt såvel som hos vores kunder og leverandører for dermed at reducere vores CO2 udledninger samt forøge genanvendelsen inden for affaldsområdet.

Aktiviteter og resultater

Der er installeret elbils ladere på vores firmaadresse. Dette er for at tilbyde de medarbejdere som privat har en elbil, at kunne lade deres bil på adressen. Ligeledes er 20% af firmabilene PHEV.

Anti-korruption

Risiko

I forbindelse med vores daglige forretningsgange er vi bevidste om risikoen for korruption eller bestikkelse. Ud over de negative samfundsmæssige konsekvenser ved korruption og bestikkelse, så kan en sådan adfærd skade vores omdømme, udsætte os for søgsmål, og underminere vores interessenters tillid til vores måde at drive forretning på. Særligt ser vi en risiko forbundet med hvidvask i forbindelse med finansiering af leasing af biler.

Politik

For at imødegå risikoen for hvidvask i forbindelse med vores køb og salg af brugte biler, har vi udviklet hvidvaskretningslinjer. Retningslinjerne udleveres til alle medarbejdere uanset den pågældende medarbejders arbejdsopgaver eller ansvarsområde. I forbindelse med, eller senest 4 uger efter udlevering af gældende regelsæt gennemgås reglerne med den nærmeste leder. Retningslinjerne foreskriver en række kontrolprocedurer, der er implementeret for at undgå at Leasing.dk modtager sorte penge eller anvendes til hvidvask. Disse kontrolprocedurer relaterer sig til følgende faser af kunderelationen: Tilbudsfasen, Kontraktfasen og Opfølgingsfasen, samt i forbindelse med Ansættelsesprocessen når nye medarbejdere rekrutteres og løbende som del af medarbejderens ansættelse.

Aktiviteter og resultater

Vi arbejder løbende med at sikre, at vores medarbejdere har den nødvendige viden og ekspertise til at udføre deres funktion effektivt. Dette indebærer at sikre, at vores medarbejdere har tilstrækkelige kvalifikationer på hvidvaskområdet til at varetage stillingen. Dette sker gennem relevant uddannelse og kursusforløb efter ansættelsen.

Derudover har vi i Leasing.dk vedtaget en whistleblower-politik, som gør det muligt for alle Leasing.dk's medarbejdere, forretningspartnere og andre interessenter at indberette eventuelle alvorlige forhold af følsom karakter i fortrolighed til en ekstern part, der håndterer vores whistleblower-ordning.

Vi har ikke i 2021 konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse i vores forretning.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for bestyrelsen

I og med at Leasing.dk A/S er ejet 100% af Nielsen Car Group koncernen, har vi den samme bestyrelse som resten af koncernen. Vi er derfor på lige fod med Nielsen Car Group koncernen omfattet af kravet om opstilling af måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen).

Vi har som følge heraf i Nielsen Car Group koncernen opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 1 ud af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i 2025, svarende til 33 procent for 2021. Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2021, er at der ikke er nogle repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen. Vi vurderer, at dette skyldes, at virksomheden tilhører en branche med en naturlig overvægt af det mandlige køn.

Politik for øvrige ledelseslag

I og med at Leasing.dk A/S er ejet 100% af Nielsen Car Group koncernen, har vi den samme bestyrelse som resten af koncernen. Vi er derfor på lige fod med Nielsen Car Group koncernen omfattet af kravet om opstilling af måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen).

Vi har som følge heraf i Nielsen Car Group koncernen opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 1 ud af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i 2025, svarende til 33 procent for 2021. Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2021, er at der ikke er nogle repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen. Vi vurderer, at dette skyldes, at virksomheden tilhører en branche med en naturlig overvægt af det mandlige køn.

Politik for øvrige ledelseslag

Ved nyansættelser er det selskabets målsætning at tiltrække de bedste kandidater og samtidig være et attraktivt karrierevalg for begge køn. Selskabet lægger vægt på mangfoldighed i bred forstand og ønsker til enhver tid at ansætte den bedst kvalificerede person uanset køn, alder, nationalitet, seksuel orientering eller religiøs overbevisning.

I Leasing.dk A/S arbejder vi endvidere på at øge antallet af kvindelige ledere i virksomhedens øvrige ledelsesniveauer, således at vi fremmer ligestilling på vores arbejdsplads og sikrer et rummeligt og mangfoldigt arbejdsmiljø.

Det er målet, at 20% af de øvrige lederstillinger skal være besat af kvinder i 2025. I forhold til kønssammensætning på koncernens øvrige ledelseslag er status ved udgangen af regnskabsperioden for 2021, at 1 ud af de 4 ledere er kvinde. I alt er der 8 kvinder ansat i Leasing.dk ultimo 2021.

Selskabet omsætter sin politik til handling ved, at der ved ansættelser og rekruttering til ledelsesposter er målet, at der skal være både mandlige og kvindelige kandidater til trods for, at koncernen opererer i en verden præget af mænd. Princippet gælder for såvel interne som eksterne jobopslag.

Redegørelse for politik for dataetik

I Nielsen Car Group, genererer og anvender vi en lang række data i driften af vores virksomhed.

Vi har forpligtet os til at overholde alle juridiske regler og bestemmelser om brug, lagring og behandling af data som den ene del af vores forretningsaktiviteter og til at sikre, at disse afspejles korrekt i vores interne politikker, processer og kontrolrammer.

Vi anerkender, at den hurtige udvikling og tilgængelighed inden for dataadgang og teknologi kræver kontinuerlige overvejelser om, hvordan vi indsamler, behandler og anvender data etisk som en ansvarsbevidst virksomhed.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	2	523.740	415.761
Andre driftsindtægter	3	877	0
Vareforbrug		(408.724)	(307.128)
Andre eksterne omkostninger		(15.015)	(6.399)
Bruttoresultat		100.878	102.234
Personaleomkostninger	4	(10.871)	(13.080)
Af- og nedskrivninger		(72.448)	(76.120)
Driftsresultat		17.559	13.034
Andre finansielle indtægter	5	180	146
Andre finansielle omkostninger		(4.592)	(3.445)
Resultat før skat		13.147	9.735
Skat af årets resultat	6	(2.548)	(2.163)
Årets resultat	7	10.599	7.572

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner		212.461	184.881
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		553	773
Materielle aktiver	8	213.014	185.654
Andre tilgodehavender		227.351	174.216
Finansielle aktiver	9	227.351	174.216
Anlægsaktiver		440.365	359.870
Fremstillede varer og handelsvarer		40.595	20.262
Varebeholdninger		40.595	20.262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.846	2.199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.931	12.000
Andre tilgodehavender		7.593	6.513
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.883	0
Periodeafgrænsningsposter	10	569	911
Tilgodehavender		26.822	21.623
Omsætningsaktiver		67.417	41.885
Aktiver		507.782	401.755

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital	11	25.000	25.000
Overført overskud eller underskud		68.948	58.349
Egenkapital		93.948	83.349
Udskudt skat	12	16.833	13.651
Hensatte forpligtelser		16.833	13.651
Anden gæld		1.742	1.307
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.742	1.307
Bankgæld		341.507	263.266
Leasingforpligtelser		4.525	4.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.003	6.521
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.723	8.548
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	445
Anden gæld		11.966	12.288
Periodeafgrænsningsposter	14	6.535	7.647
Kortfristede gældsforpligtelser		395.259	303.448
Gældsforpligtelser		397.001	304.755
Passiver		507.782	401.755
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	19		
Koncernforhold	20		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	25.000	58.349	83.349
Årets resultat	0	10.599	10.599
Egenkapital ultimo	25.000	68.948	93.948

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Salg af biler	435.685	327.882
Operationelle leasingydelse	60.986	65.509
Renter, finansielle leasingydelse	11.028	8.686
Anden omsætning	16.041	13.684
Aktiviteter i alt	523.740	415.761

3 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af modtaget lønkomensation, der blev etableret som hjælpepakke grundet udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021.

4 Personaleomkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	9.735	11.848
Pensioner	760	958
Andre omkostninger til social sikring	190	103
Andre personaleomkostninger	186	171
	10.871	13.080
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	26	27

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.419.034	1.087.078
	1.419.034	1.087.078

5 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	180	120
Renteindtægter i øvrigt	0	26
	180	146

6 Skat af årets resultat

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	3.182	1.718
Regulering vedrørende tidligere år	2.249	0
Refusion i sambeskatning	(2.883)	445
	2.548	2.163

7 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	10.599	7.572
	10.599	7.572

8 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	304.176	938
Tilgange	213.878	100
Afgange	(204.056)	0
Kostpris ultimo	313.998	1.038
Af- og nedskrivninger primo	(119.295)	(165)
Årets afskrivninger	(72.127)	(320)
Tilbageførsel ved afgang	89.885	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(101.537)	(485)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	212.461	553
Ikke-ejede aktiver	4.523.363	0

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	174.216
Tilgange	110.784
Afgange	(57.649)
Kostpris ultimo	227.351
Regnskabsmæssig værdi ultimo	227.351

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver vedrører forudbetalte omkostninger.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Ordinære aktier	1.000	25.000	25.000.000
	1.000		25.000.000

12 Udskudt skat

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Materielle aktiver	16.833	13.651
Udskudt skat i alt	16.833	13.651

Bevægelser i året	2021 t.kr.
Primo	13.651
Indregnet i resultatopgørelsen	3.182
Ultimo	16.833

13 Langfristede forpligtelser

Anden gæld indregnet under langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning for perioden 01.09.19 til 31.08.20, der forfalder til betaling i takt med at de omfattede medarbejdere forlader arbejdsmarkedet samt hjælpepakker i alt 420 t.kr. der falder til betaling 01.02.2023.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver vedrører periodiserede leasingindtægter.

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	307	445
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	299	299

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nielsen Car Group Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nielsen Car Group Holding ApS, Silkeborg, ejer alle aktier i selskabet, og har dermed bestemmende indflydelse i dette.

Bjarne Nielsen Holding ApS, Silkeborg, har via stemmerettigheder bestemmende indflydelse i moderselskabet Nielsen Car Group Holding ApS.

Bjarne Nielsen, Søvnaget 17, 8600 Silkeborg, ejer alle aktier i Bjarne Nielsen Holding ApS, og har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Bjarne Nielsen Holding ApS, Silkeborg.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Nielsen Car Group Holding ApS, Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salgspris for materielle anlægsaktiver, gebyrer, ordinære leasingydelse, periodiserede ekstraordinære leasingydelse, rentedelen af finansielle leasingaftaler samt tjenesteydelse i forbindelse med bilhandel.

Ved indgåelse af finansielle leasingkontrakter indregnes bilen, som solgt på aftaletidspunktet, hvorefter leasingydelse indregnes som renter og afdrag på leasingtilgodehavendet. Ekstraordinære leasingydelse på operationelle leasingaftaler periodiseres liniært over leasingperioden.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Anlægsaktiver omfatter primært biler, der udlejes på operationelle leasingaftaler.

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 og forventet restværdi baseres på leasingaftalernes kontraksløbetid.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i

efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da denne indgår i overliggende koncernregnskab.