



Leasing.dk A/S

Cypresvej 19-21
7400 Herning
CVR-nr. 32563643

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.05.2020

Bjarne nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Egenkapitalopgørelse for 2019	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leasing.dk A/S
Cypresvej 19-21
7400 Herning

CVR-nr.: 32563643
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Bjarne Nielsen, formand
Søren Thygesen
Jesper Bjarne Haugaard

Direktion

Anders Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19.05.2020

Direktion

Anders Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Bjarne Nielsen
formand

Søren Thygesen

Jesper Bjarne Hugaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Leasing.dk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Leasing.dk A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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. 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. 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 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 19.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	413.625	445.379	433.470	362.107	246.971
Bruttoresultat	114.106	109.943	101.462	79.601	58.306
Driftsresultat	12.846	10.937	9.721	11.409	9.963
Resultat af finansielle poster	(2.986)	(2.591)	(2.229)	(2.014)	(1.440)
Årets resultat	7.650	6.494	5.830	7.264	6.830
Balancesum	347.480	331.823	315.327	310.458	233.749
Investeringer i materielle aktiver	76.314	76.963	257.196	415.528	305.141
Egenkapital	75.776	74.126	67.632	61.803	54.539
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	27,59	24,69	23,41	21,98	23,61
Nettomargin (%)	1,85	1,46	1,34	2,01	2,77
Egenkapitalforrentning (%)	10,21	9,16	9,01	12,49	13,40
Soliditetsgrad (%)	21,81	22,34	21,45	19,91	23,33

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 7.650 t.kr. mod et overskud i 2018 på 6.494 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat levede op til forventningerne for 2019.

Forventet udvikling

Der forventes et resultat efter skat i niveauet 7 – 9 mio. kr., men grundet COVID-19 udbruddet er der usikkerhed forbundet hermed.

Særlige risici

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 omtale under CSR.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel

Leasing.dk A/S har siden 2004 leveret biler til virksomheder over hele Danmark. Virksomheden har hovedsæde i Herning og tæller i dag 25 fuldtidsmedarbejdere. Leasing.dk A/S er et selvstændigt og uafhængigt leasingelskab, som tilbyder leasing af biler direkte til virksomheder og private. Leasing.dk A/S er 100% ejet af Bjarne Nielsen Koncernen.

I Leasing.dk A/S samarbejder vi direkte med bilimportørerne i Danmark. Derudover får vi hvert år mange hundrede biler retur fra vores leasingkunder. Disse biler afsættes af flere kanaler. Mange sælges på bilauktion eller til bilforhandlere rundt om i landet. Men mange sælges også gennem vores eget udsalgssted MOTORPOINT. MOTORPOINT er beliggende i Bilernes Hus og har som vores eget udsalgssted primært til formål at afsætte nogle af de biler, som vi får tilbage efter endt leasingperiode fra vores kunder.

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.

Aktiviteter og resultater

I 2019 har personaleforeningen afholdt diverse sociale arrangementer og teambuildings kurser med økonomisk støtte fra virksomheden.

I 2019 vil vi introducere et ledelsesprogram for vores fire ledere.

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

I 2019 er der installeret elbils lader på adressen i Herning. Dette er for at tilbyde de medarbejder som privat har en el bil, at kunne lade deres bil på adressen. Ligeledes er 20% af firmabilerne udskiftet til 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. Retningslinjen 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 2019 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 Bjarne Nielsen Koncernen, har vi den samme bestyrelse som resten af koncernen. Vi er derfor på lige fod med Bjarne Nielsen 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 Bjarne Nielsen Koncernen opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 1 ud af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i 2025, svarende til 33 procent for 2019. Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2019, 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 ny-ansættelser 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 2019, at 1 ud af de 4 ledere er kvinde. I alt er der 8 kvinder ansat i Leasing.dk ultimo 2019.

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.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	2	413.624.511	445.378.937
Vareforbrug		(292.980.846)	(330.050.309)
Andre eksterne omkostninger		(6.538.140)	(5.385.866)
Bruttoresultat		114.105.525	109.942.762
Personaleomkostninger	3	(13.393.769)	(11.103.307)
Af- og nedskrivninger		(87.866.059)	(87.902.186)
Driftsresultat		12.845.697	10.937.269
Andre finansielle indtægter		150.010	78.769
Andre finansielle omkostninger		(3.135.536)	(2.669.330)
Resultat før skat		9.860.171	8.346.708
Skat af årets resultat	4	(2.210.000)	(1.853.000)
Årets resultat	5	7.650.171	6.493.708

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		170.009.235	183.843.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.515	27.099
Materielle aktiver	6	170.073.750	183.870.542
Anlægsaktiver		170.073.750	183.870.542
Fremstillede varer og handelsvarer		40.870.616	44.057.516
Varebeholdninger		40.870.616	44.057.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	124.204.848	90.664.574
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000.000	10.000.000
Andre tilgodehavender		2.312.280	3.220.260
Tilgodehavender		136.517.128	103.884.834
Likvide beholdninger		18.009	9.917
Omsætningsaktiver		177.405.753	147.952.267
Aktiver		347.479.503	331.822.809

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	8	25.000.000	25.000.000
Overført overskud eller underskud		50.776.361	43.126.190
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	6.000.000
Egenkapital		75.776.361	74.126.190
Udskudt skat	9	11.933.000	11.940.000
Hensatte forpligtelser		11.933.000	11.940.000
Anden gæld		521.080	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	521.080	0
Bankgæld		229.217.952	194.308.443
Finansielle leasingforpligtelser		3.289.139	3.332.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.897.522	3.665.063
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.846.799	11.870.616
Skyldig selskabsskat		2.217.000	3.413.000
Anden gæld		7.063.292	11.455.753
Periodeafgrænsningsposter	11	11.717.358	17.711.258
Kortfristede gældsforpligtelser		259.249.062	245.756.619
Gældsforpligtelser		259.770.142	245.756.619
Passiver		347.479.503	331.822.809
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Transaktioner med nærtstående parter	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	25.000.000	43.126.190	68.126.190
Årets resultat	0	7.650.171	7.650.171
Egenkapital ultimo	25.000.000	50.776.361	75.776.361

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at selskabets ledelse for året forventer en mindre nedgang i aktiviteten. Selskabet har på baggrund heraf foretaget forskellige initiativer for at imødegå dette.

Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 3. kvartal 2020, har selskabets ledelse vurderet, at der ikke er behov for tilpasninger og nedskrivninger i årsregnskabet.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Nettoomsætning

	2019 kr.	2018 kr.
Salg af biler	318.530.649	340.696.920
Operationelle leasingydelse	77.602.572	92.880.355
Renter, finansielle leasingydelse	6.828.436	4.538.634
Anden omsætning	10.662.854	7.263.028
Aktiviteter i alt	413.624.511	445.378.937

3 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	12.181.947	10.111.621
Pensioner	886.478	754.357
Andre omkostninger til social sikring	110.519	95.136
Andre personaleomkostninger	214.825	142.193
	13.393.769	11.103.307

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	21
---	-----------	-----------

	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.158.845	1.159.000
	1.158.845	1.159.000

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	2.217.000	3.413.000
Ændring af udskudt skat	(7.000)	(1.560.000)
	2.210.000	1.853.000

5 Forslag til resultatdisponering

	2019 kr.	2018 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
Overført resultat	7.650.171	493.708
	7.650.171	6.493.708

6 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	311.759.415	57.870
Tilgange	76.238.702	75.496
Afgange	(84.937.851)	0
Kostpris ultimo	303.060.266	133.366
Af- og nedskrivninger primo	(127.915.972)	(30.771)
Årets afskrivninger	(87.827.978)	(38.080)
Tilbageførsel ved afgang	82.692.919	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(133.051.031)	(68.851)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.009.235	64.515

7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg indeholder leasingtilgodehavender opstået i forbindelse med salg af biler på finansielle leasingaftaler. Tilgodehavendet udgør pr. 31.12.2019 124,4 mio.kr., hvoraf 95,8 mio.kr. forfalder mere end 12 måneder efter balancedagen.

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	1.000	2500000	25.000.000
	1.000		25.000.000

9 Udskudt skat

	2019	2018
	kr.	kr.
Materielle aktiver	11.933.000	11.940.000
Udskudt skat i alt	11.933.000	11.940.000

Bevægelser i året	2019
	kr.
Primo	11.940.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(7.000)
Ultimo	11.933.000

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	521.080
	521.080

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver vedrører periodiserede leasingindtægter.

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	445.380	445.000

13 Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har på vegne af selskabet stillet almindelige betalingsgarantier på 500 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bjarne Nielsen Herning Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

Bjarne Nielsen, Søvnemget 17, 8600 Silkeborg har bestemmende indflydelse i ultimativ ejer Bjarne Nielsen Herning Holding ApS og har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

16 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.

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Nielsen Car Group 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 leasingydelse 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.

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.

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 baseret på leasingaftalernes kontraksløbetid.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Leasingtilgodehavender opstået ved salg af biler på finansielle leasingaftaler indregnes som tilgodehavender fra salg.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Finansielle 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 leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

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.