



Interdan Leasing A/S

Hovedvejen 1
2600 Glostrup
CVR-nr. 36456000

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.05.2020

Lars Christian Dybkjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Interdan Leasing A/S

Hovedvejen 1

2600 Glostrup

CVR-nr.: 36456000

Stiftelsesdato: 05.12.2014

Hjemsted: Glostrup

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefonnummer: 49270027

Hjemmeside: www.interdan-leasing.dk

E-mail: salg@interdan-leasing.dk

Bestyrelse

Maria Louise Bruun-Lander, formand

Kenneth Keller Hansen

Anders Karl Bruun, næstformand

Christian Henningsen Haugaard

Direktion

Christian Henningsen Haugaard, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Interdan Leasing 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.

Glostrup, den 29.04.2020

Direktion

Christian Henningsen Haugaard

adm. dir

Bestyrelse

Maria Louise Bruun-Lander

formand

Kenneth Keller Hansen

Anders Karl Bruun

næstformand

Christian Henningsen Haugaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Interdan Leasing A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Interdan Leasing 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.

København, den 29.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Rosquist Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31482

Kåre Konge Breindal

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40761

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	2.238	1.701	8.375	2.882	(916)
Driftsresultat	(261)	(1.367)	4.648	2.869	(916)
Resultat af finansielle poster	(506)	(770)	(1.739)	(1.039)	(163)
Årets resultat	(741)	(1.524)	2.268	563	(842)
Balancesum	54.251	67.316	93.774	83.834	21.368
Egenkapital	25.724	26.465	27.991	16.719	1.160
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(2,84)	(5,60)	10,15	6,30	(42)
Soliditetsgrad (%)	47,42	39,31	29,85	19,94	5,43

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af leasingvirksomhed af brugte biler i premiumsegmentet på det danske marked samt andre hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en utilfredsstillende udvikling i driftsresultatet og i årets resultat, hvilket skyldes en stadig skærpet konkurrence som følge af flere udbydere på markedet samt en faldende efterspørgsel på brugte leasingbiler i premiumsegmentet.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat for 2019 blev et underskud på 741 t.kr., hvilket er under det forventede niveau og må anses for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 25.724 t.kr. pr. 31.12.2019

Forventet udvikling

Selskabet forventer et mindre overskud for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Salget og aktiviteten i selskabet har i marts og april 2020 været negativt påvirket af udbruddet og spredningen af coronaviruset og som følge heraf har selskabet benyttet muligheden for hjemsendelse af medarbejdere i en periode. Selskabet forventer at salget og resultatet også for året 2020 bliver væsentligt påvirket af udbruddet, men forventer dog fortsat et positivt resultat for 2020.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.238.474	1.701.062
Personaleomkostninger	2	(2.347.319)	(2.900.598)
Af- og nedskrivninger		(152.387)	(167.256)
Driftsresultat		(261.232)	(1.366.792)
Andre finansielle indtægter		76.725	14.469
Andre finansielle omkostninger	3	(582.823)	(784.257)
Resultat før skat		(767.330)	(2.136.580)
Skat af årets resultat	4	25.865	612.213
Årets resultat	5	(741.465)	(1.524.367)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	74.307
Immaterielle aktiver	6	0	74.307
Indretning af lejede lokaler		149.037	227.117
Materielle aktiver	7	149.037	227.117
Deposita		625.723	623.540
Finansielle aktiver	8	625.723	623.540
Anlægsaktiver		774.760	924.964
Fremstillede varer og handelsvarer		3.998.699	1.444.085
Varebeholdninger		3.998.699	1.444.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.845.359	63.880.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		511.277	857.448
Andre tilgodehavender		22.164	36.198
Periodeafgrænsningsposter	9	99.211	172.792
Tilgodehavender		49.478.011	64.946.991
Omsætningsaktiver		53.476.710	66.391.076
Aktiver		54.251.470	67.316.040

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	10	2.300.000	2.300.000
Overført overskud eller underskud		23.423.678	24.165.143
Egenkapital		25.723.678	26.465.143
Udskudt skat	11	56.401	655.377
Hensatte forpligtelser		56.401	655.377
Bankgæld		0	36.982.942
Deposita		1.275.196	1.545.598
Modtagne forudbetalinger fra kunder		482.153	237.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.024	1.020.458
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.729.614	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		736.685	177.520
Anden gæld		1.716.719	231.139
Kortfristede gældsforpligtelser		28.471.391	40.195.520
Gældsforpligtelser		28.471.391	40.195.520
Passiver		54.251.470	67.316.040
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.300.000	24.165.143	26.465.143
Årets resultat	0	(741.465)	(741.465)
Egenkapital ultimo	2.300.000	23.423.678	25.723.678

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

Salget og aktiviteten i selskabet har i marts og april 2020 været negativt påvirket af udbruddet og spredningen af coronaviruset og som følge heraf har selskabet benyttet muligheden for hjemsendelse af medarbejdere i en periode. Selskabet forventer at salget og resultatet også for året 2020 bliver væsentligt påvirket af udbruddet, men forventer dog fortsat et positivt resultat for 2020.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.165.853	2.674.003
Pensioner	154.595	201.299
Andre omkostninger til social sikring	16.316	17.296
Andre personaleomkostninger	10.555	8.000
	2.347.319	2.900.598
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	507.949	685.095
Renteomkostninger i øvrigt	261	31.562
Valutakursreguleringer	37.178	33.293
Øvrige finansielle omkostninger	37.435	34.307
	582.823	784.257

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	759.394	326.471
Ændring af udskudt skat	(598.976)	(789.583)
Regulering vedrørende tidligere år	(186.283)	(149.101)
	(25.865)	(612.213)

5 Forslag til resultatdisponering

	2019 kr.	2018 kr.
Overført resultat	(741.465)	(1.524.367)
	(741.465)	(1.524.367)

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	271.796
Kostpris ultimo	271.796
Af- og nedskrivninger primo	(197.489)
Årets nedskrivninger	(74.307)
Af- og nedskrivninger ultimo	(271.796)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	387.753
Kostpris ultimo	387.753
Af- og nedskrivninger primo	(160.636)
Årets nedskrivninger	(78.080)
Af- og nedskrivninger ultimo	(238.716)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	149.037

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	623.540
Tilgange	2.183
Kostpris ultimo	625.723
Regnskabsmæssig værdi ultimo	625.723

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalt husleje og forudbetalte forsikringer

10 Virksomhedskapital

Selskabets virksomhedskapital består af nominelt 2,3 mio. antal aktier, med en pålydende værdi på kr. 1, i alt 2,3 mio. kr.

11 Udskudt skat

	2019	2018
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	(27.883)	(20.078)
Materielle aktiver	(827.552)	684.440
Varebeholdninger	929.215	(8.985)
Hensatte forpligtelser	(17.379)	0
Udskudt skat i alt	56.401	655.377

	2019	2018
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	655.377	1.444.960
Indregnet i resultatopgørelsen	(598.976)	(467.832)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(321.751)
Ultimo	56.401	655.377

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål vedrørende leje af lokaler til showroom med en årlig leje, der udgør i 2019 på 227 t.kr., 2018 (494 t.kr.)

Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Interdan Holding A/S 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 på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Skattestyrelsen for afregningen af registreringsafgift på 500 t.kr. Skyldigt beløb vedrørende registreringsafgift udgør 376 t.kr. pr. balancedagen.

Selskabet har solidarisk med de øvrige selskaber i Interdan Bil-koncernen kautioneret for de koncernforbundne selskabers bankgæld. Kautionsforpligtelsen over for Interdan Bil-koncernen er opgjort til 10 m.kr.

Interdan Leasing A/S hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Interdan Leasing A/S:

Interdan Holding A/S, Ryvangs Allé 54, 2900 Hellerup, ultimativt moderselskab
Interdan Bil A/S, Hovedvejen 1, 2600 Glostrup, moderselskab

15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Interdan Holding A/S, Ryvangs Allé 54, 2900 Hellerup

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Interdan Bil A/S, Hovedvejen 1, 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 balance-dagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiell leasing) anses det leasede aktiv for solgt til leasingtager på tidspunktet for leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af aktivet eller – hvis lavere – nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasing-tager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale.

Renteindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler medregnes ligeledes i nettoomsætningen. Renteindtægter opgøres ved anvendelse af den effektive rentemetode.

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

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Interdan Holding A/S og alle dets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skatte-mæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler

5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabs-mæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor 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

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel leasing) indregnes et tilgodehavende svarende til nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasingtager er eller kan blive forpligtet til at betale. Leasingtilgodehavendet måles efter første indregning til amortiseret kostpris.

Andre tilgodehavender

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for selskabet indgår i koncernregnskabet for Interdan Holding A/S og kan derfor undlades med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4.