

Splitleasing-Danmark A/S

Bondovej 16, 5250 Odense SV

CVR-nr. 37 29 33 18

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2020

Dirigent:

.....
Thomas Bøgholm

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Splitleasing-Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. maj 2020

Direktion:

.....
Kent Bernsdorf

Bestyrelse:

.....
Kent Bernsdorf

.....
Thomas Bøgholm

.....
Jan Berg

.....
Martin Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Splitleasing-Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Splitleasing-Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 19. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Splitleasing-Danmark A/S
Adresse, postnr., by	Bondovej 16, 5250 Odense SV
CVR-nr.	37 29 33 18
Stiftet	10. december 2015
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kent Bernsdorf Thomas Bøgholm Jan Berg Martin Frederiksen
Direktion	Kent Bernsdorf
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med administration af splitleasingkontrakter og hermed beslægtet virksomhed.

Splitleasing Danmark A/S administrerer splitleasingkontrakter på vegne af finansieringspartnere, hvor de samlede rammer udgør +125 mio.kr.

Selskabet fungerer som administrator af splitleasingkontrakterne og varetage den løbende videreformidling til slutkunderne. Splitleasing Danmark er således ikke faktisk ejer af de leasede genstande samt leasingtilgodehavender, ligesom selskabet ikke indestår for leasinggælden til finansieringspartnere. Der forekommer enkelte mindre driftsmæssige risici på de løbende opkrævningstilgodehavender og driftsomkostninger, men selve leasingarrangementet er for selskabet uvedkommende.

Virksomheden har i 2019, oprustet på personale, samt udvikling af IT-Løsninger som skal sikre vækst i de fremtidige aktiviteter.

Desuden har selskabet indgået flere store samarbejdsaftaler med leasingudbydere, bilkoncerner samt finansielle institutter.

Finansieringspartnere står for indkøb og registrering af bilerne til slutkunden. Der indgås en formel aftale mellem Finansieringspartneren og Splitleasing Danmark A/S med det ene henblik at varetage administrationen af kontrakten, herunder opkrævning og fordeling af betalinger i henhold til leasingaftalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 1.752.280 kr. mod et overskud på 1.856.614 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 4.354.792 kr.

Nedgang i overskuddet skyldes primært selvvalgt oprustning på personale, samt udvikling af IT-Løsninger via ASG-Digital a/s der ligger under splitleasing-Danmark A/S som et datterselskab.

I 2019 fordoblede virksomheden antallet af splitleasingkontrakter der administreres, samt aftaler der administreres.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19 har negativ indvirkning på selskabets aktivitetsniveau for 2020, og forventes afledt heraf ligeledes at have en indvirkning på årets resultat.

På trods af et lavere aktivitetsniveau for året, er det stadig ledelsens forventning, at selskabet vil kunne realisere et positivt driftsresultat for 2020.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	5.139.986	2.724.299
2	Personaleomkostninger	-1.799.616	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-612.408	-411.479
	Resultat før finansielle poster	2.727.962	2.312.820
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-385.748	0
3	Finansielle indtægter	38.339	86.028
	Finansielle omkostninger	-17.366	-16.496
	Resultat før skat	2.363.187	2.382.352
4	Skat af årets resultat	-610.907	-525.738
	Årets resultat	1.752.280	1.856.614
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	2.063.862
	Ekstraordinært udbytte	750.000	0
	Udviklingsomkostninger	192.919	317.729
	Overført resultat	-1.190.639	-524.977
		1.752.280	1.856.614

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.120.306	1.872.975
		<u>2.120.306</u>	<u>1.872.975</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	400.000
		<u>0</u>	<u>400.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.120.306</u>	<u>2.272.975</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.482.454	3.389.397
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	820.455	3.111.998
	Periodeafgrænsningsposter	3.676.442	1.836.976
		<u>6.979.351</u>	<u>8.338.371</u>
	Likvide beholdninger	<u>219.842</u>	<u>1.917.997</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.199.193</u>	<u>10.256.368</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.319.499</u></u>	<u><u>12.529.343</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Ikke indbetalt kapital	0	375.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.653.839	1.460.920
	Overført resultat	200.953	1.016.592
	Foreslået udbytte	2.000.000	2.063.862
	Egenkapital i alt	4.354.792	5.416.374
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	438.151	397.033
	Hensatte forpligtelser i alt	438.151	397.033
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.274.646	5.412.666
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	388.157
	Skyldig sambeskatningsbidrag	569.789	445.781
	Anden gæld	546.439	150.372
7	Periodeafgrænsningsposter	1.135.682	318.960
		4.526.556	6.715.936
	Gældsforpligtelser i alt	4.526.556	6.715.936
	PASSIVER I ALT	9.319.499	12.529.343

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Ikke indbetalt kapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	375.000	1.143.191	1.541.569	0	3.559.760
Overført via resultatdisponering	0	0	317.729	-524.977	2.063.862	1.856.614
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	375.000	1.460.920	1.016.592	2.063.862	5.416.374
Overført via resultatdisponering	0	0	192.919	-1.190.639	2.750.000	1.752.280
Egenkapital overført til reserver	0	-375.000	0	375.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-2.063.862	-2.063.862
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	0	0	-750.000	-750.000
Egenkapital 31. december 2019	500.000	0	1.653.839	200.953	2.000.000	4.354.792

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Splitleasing-Danmark A/S for 2019 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter biler, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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.

Bruttofortjeneste

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 5 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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

Egenkapital

Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes i egenkapitalen og som et tilgodehavende under tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra overført resultat til reserve for ikke-indbetalt kapital.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.730.061	0
Pensioner	35.306	0
Andre omkostninger til social sikring	34.249	0
	1.799.616	0
<p>Selskabet har tidligere år afregnet management honorar til koncerninterne selskaber. I 2019 har selskabet haft egne ansatte.</p>		
	2019	2018
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	86.028
Andre finansielle indtægter	38.339	0
	38.339	86.028
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	569.789	445.781
Årets regulering af udskudt skat	41.118	79.957
	610.907	525.738
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
kr.		
Kostpris 1. januar 2019		2.811.551
Tilgange		859.744
Kostpris 31. december 2019		3.671.295
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		938.576
Afskrivninger		612.413
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		1.550.989
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		2.120.306
Afskrives over		5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	400.000
Afgange	-20.000
Kostpris 31. december 2019	380.000
Årets resultat	-395.748
Årets værdireguleringer	15.748
Værdireguleringer 31. december 2019	-380.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver består primært af modtagne indbetalinger fra kunder.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden KB3005 ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets hensigt er administration og løbende videreformidling til slutbrugeren af splitleasingkontrakter på vegne af finansieringspartnere. De samlede igangværende rammer udgør 100 til 125 mio.kr.

Selskabet er ikke faktisk ejer af de leasede genstande samt leasingtilgodehavender, ligesom selskabet ikke indestår for leasinggælden til finansieringspartneren.

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

9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 8,5 mio. kr. for egne og koncernforbundne selskabers mellemværender med pengeinstitutter.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Bernsdorf

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-141912543494

IP: 81.19.xxx.xxx

2020-05-25 11:36:46Z

NEM ID 

Thomas Bøgholm

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-732023150482

IP: 185.66.xxx.xxx

2020-05-25 11:45:00Z

NEM ID 

Thomas Bøgholm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-732023150482

IP: 185.66.xxx.xxx

2020-05-25 11:45:00Z

NEM ID 

Jan Berg

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-293592030801

IP: 81.19.xxx.xxx

2020-05-25 12:02:41Z

NEM ID 

Kent Bernsdorf

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-141912543494

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-05-27 11:39:30Z

NEM ID 

Martin Frederiksen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-487651489921

IP: 195.215.xxx.xxx

2020-06-02 07:08:05Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-06-02 07:11:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YT0M5-C2TE3-EEVQJ-QT65I-2G2UT-AVEWP

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>