

Lokal Leasing Viborg A/S

Katmosevej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 38 87 69 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2022.

Henning Bejer Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Lokal Leasing Viborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. april 2022

Direktion

Gert Peder Vestergaard

Bestyrelse

Per Jacobi Carstensen
Formand

Morten Østergaard

Gert Peder Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lokal Leasing Viborg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lokal Leasing Viborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på omtale i årsrapportens note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af krav vedrørende tidligere regnskabsår.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Viborg, den 19. april 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor
mne27708

Allan Vissing Andersen
statsautoriseret revisor
mne47885

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lokal Leasing Viborg A/S Katmosevej 1 8800 Viborg
	CVR-nr.: 38 87 69 02
	Stiftet: 6. juli 2017
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Per Jacobi Carstensen, Formand Morten Østergaard Gert Peder Vestergaard
Direktion	Gert Peder Vestergaard
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af virksomhed med leasing af biler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Jf. årsrapportens note 7 er selskabet part i en sag vedrørende et krav på 1,5 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed og ledelsen forventer ikke, at sagen vil indebære et væsentligt nettotab for selskabet. Beløbet på 1,5 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

Der vil af naturlige årsager være usikkerhed forbundet med vurdering samt indregning og måling af krav af denne karakter. Denne usikkerhed kan være væsentlig.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 1.008.374 kr. mod 420.773 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.353.178 kr.

Selskabets indtjening og økonomiske udvikling er i overensstemmelse med ledelsens forventninger. For regnskabsåret 2022 forventer ledelsen fremgang i både aktivitets- og intjeningsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lokal Leasing Viborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Løbende afkast af leasingkontrakter føres under "Nettoomsætning", og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som afkastet vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Finansielle leasingaktiver opføres i balancen til den i kontrakten aftalte kontraktværdi under hensyntagen til, hvad der anses for at være markedsværdien for det enkelte aktiv.

Afdrag er beregnet efter et annuitetsprincip under hensyntagen til de enkelte aktivers økonomiske levetid, således at kontraktværdien med fradrag af en eventuel skønnet restværdi nedbringes over leasingperioden.

Renten er fastsat til en markedsrente for udlån med risikotillæg, og scrapværdien tager udgangspunkt i en konservativ vurdering af det enkelte aktivs forventede salgsværdi ved kontraktens udløb.

Selskabets leasingkontrakter og beslægtede poster bliver løbende underkastet en vurdering for at afdække eventuelle risici og tab. De således opgjorte tab omkostningsføres i resultatopgørelsen under "Tab af hensættelse på debitorer", enten som direkte konstateret tab, eller som hensættelse til imødegåelse af tab. Hensatte beløb fjernes fra hensættelseskontoen og anvendes til afskrivning, når tabet anses for konstateret.

Finansielle anlægsaktiver

Biler til finansiell leasing indregnes jf. afsnittet om leasingkontrakter ovenfor.

Biler til operationel leasing indregnes jf. afsnittet om materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	5.427.975	2.764.905
2 Personaleomkostninger	-1.854.515	-1.264.072
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.273.688	-82.513
Resultat før finansielle poster	2.299.772	1.418.320
Øvrige finansielle omkostninger	-1.003.398	-874.547
Resultat før skat	1.296.374	543.773
Skat af årets resultat	-288.000	-123.000
Årets resultat	1.008.374	420.773
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.008.374	420.773
Disponeret i alt	1.008.374	420.773

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.035.187	0
3 Indretning lejede lokaler	23.095	32.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.058.282</u>	<u>32.333</u>
4 Andre tilgodehavender	11.424.854	9.205.416
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.424.854</u>	<u>9.205.416</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.483.136</u>	<u>9.237.749</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	12.443.565	5.755.830
Varebeholdninger i alt	<u>12.443.565</u>	<u>5.755.830</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.256.373	1.697.205
Andre tilgodehavender	18.003.894	19.147.553
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	285.000	919.000
Tilgodehavender i alt	<u>21.545.267</u>	<u>21.763.758</u>
Likvide beholdninger	4.697	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>33.993.529</u>	<u>27.519.588</u>
Aktiver i alt	<u>54.476.665</u>	<u>36.757.337</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	750.000	750.000
Overført resultat	1.603.178	594.804
Egenkapital i alt	2.353.178	1.344.804
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	469.000	181.000
Hensatte forpligtelser i alt	469.000	181.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	37.262.353	31.890.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.208.811	2.460.055
Gæld til associerede virksomheder	7.574.558	0
Anden gæld	3.689.432	635.079
Periodeafgrænsningsposter	919.333	245.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.654.487	35.231.533
Gældsforpligtelser i alt	51.654.487	35.231.533
Passiver i alt	54.476.665	36.757.337

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	750.000	174.031	924.031
Årets overførte resultat	0	420.773	420.773
Egenkapital 1. januar 2021	750.000	594.804	1.344.804
Årets overførte resultat	0	1.008.374	1.008.374
	750.000	1.603.178	2.353.178

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Jf. årsrapportens note 7 er selskabet part i en sag vedrørende et krav på 1,5 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed og ledelsen forventer ikke, at sagen vil indebære et væsentligt nettotab for selskabet. Beløbet på 1,5 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

Der vil af naturlige årsager være usikkerhed forbundet med vurdering samt indregning og måling af krav af denne karakter. Denne usikkerhed kan være væsentlig.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.639.131	1.127.974
Pensioner	202.036	127.199
Andre omkostninger til social sikring	13.348	8.899
	<u>1.854.515</u>	<u>1.264.072</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	0	46.190
Tilgang	26.437.167	0
Afgang	<u>-16.875.310</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>9.561.857</u>	<u>46.190</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	13.857
Årets afskrivninger	1.250.047	9.238
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-723.377</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>526.670</u>	<u>23.095</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.035.187</u>	<u>23.095</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	28.459.416	17.268.321
Tilgang i årets løb	41.772.424	36.203.033
Afgang i årets løb	-32.833.424	-16.135.332
Indbetalinger i årets løb	-10.509.562	-8.876.606
Kostpris ultimo	<u>26.888.854</u>	<u>28.459.416</u>
Heraf tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	-285.000	-919.000
Heraf forfalder indenfor 1 år	-15.179.000	-18.335.000
Kortfristet andel ultimo	<u>-15.464.000</u>	<u>-19.254.000</u>
Nedskrivninger primo	0	-32.000
Korrektion af nedskrivning primo	0	32.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.424.854</u>	<u>9.205.416</u>

Tilgodehavende vedrørende finansielle leasingkontrakter udgør i alt 26.888.854 kr., hvoraf 15.464.000 kr. afdrages i løbet af 2022. Beløbet på 15.464.000 kr. er præsenteret som "Andre tilgodehavender" og "Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse" under omsætningsaktiver.

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2021
Direktion	3,9	262.000	0
Bestyrelse	3,6-3,7	575.000	285.000

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører leasing af biler, der er indgået på sædvanlige markedsmæssige vilkår, herunder forrentning, afdrag, restværdi og betalingsbetingelser. Tilgodehavendet vedrører de pr. statusdagen udestående leasingydelser, der afvikles over de resterende leasingperioder. Der er i regnskabsåret indgået leasingkontrakter for 520.000 kr.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 37.262 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 35.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.035
Goodwill	0
Varebeholdning	12.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.256
Andre tilgodehavender	26.889

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig serviceforpligtelser overfor en del af selskabets kunder.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Viborg Bilcenter ApS' mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgør pr. 31. december 2021 i alt 2.431 t.kr.

Selskabet er part i en sag vedrørende et krav på 1,5 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed og ledelsen forventer ikke, at sagen vil indebære et væsentligt nettotab for selskabet. Beløbet på 1,5 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Jacobi Carstensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-247037878618
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 11:43:44
Underskrevet med NemID

Morten Østergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-484195251926
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 23:37:28
Underskrevet med NemID

Gert Peder Vestergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-019355074464
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 19:41:26
Underskrevet med NemID

Gert Peder Vestergaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-019355074464
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 19:41:26
Underskrevet med NemID

Henrik Lundsgaard

Som Revisor NEM ID
RID: 18146935
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 11:45:56
Underskrevet med NemID

Allan Vissing Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1250686591068
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 13:16:46
Underskrevet med NemID

Henning Bejer Beck

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-528173946524
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2022 kl.: 14:09:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 49b6c2QqTjq247472067