
CORE Leasing A/S

Frydenlundsvej 30, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 40 19 88 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
3 /3 2023

Philip Johan Nyholm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CORE Leasing A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 3. marts 2023

Direktion

Kim Gruhl
direktør

Bestyrelse

Michael Kjær
formand

Peter Willems-Alnø

Kim Gruhl

Philip Johan Nyholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CORE Leasing A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for CORE Leasing A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 3. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

Selskabsoplysninger

Selskabet	CORE Leasing A/S Frydenlundsvej 30 2950 Vedbæk CVR-nr.: 40 19 88 14 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 23. januar 2019 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Rudersdal
Bestyrelse	Michael Kjær, formand Peter Willems-Alnø Kim Gruhl Philip Johan Nyholm
Direktion	Kim Gruhl
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Resultat af ordinær primær drift	13.885	10.444	4.758	-566
Resultat før finansielle poster	13.885	10.444	4.758	-566
Resultat af finansielle poster	-6.058	-3.862	-2.420	-663
Årets resultat	6.087	5.091	1.814	-963
Balance				
Balancesum	197.812	158.539	109.365	48.866
Egenkapital	15.758	9.671	1.351	-463
Pengestrømme				
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	-27.928	-46.569	-49.453	-47.271
- investeringsaktivitet	-23	-22	-62	-124
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	0	-36	-90
- finansieringsaktivitet	2.431	1.255	15.058	10.539
Årets forskydning i likvider	-25.521	-45.336	-34.457	-36.856
Antal medarbejdere	4	3	2	1
Nøgletal i %				
Afkastningsgrad	7,0%	6,6%	4,4%	-1,2%
Soliditetsgrad	8,0%	6,1%	1,2%	-0,9%
Forrentning af egenkapital	47,9%	92,4%	408,6%	416,0%

Selskabet er stiftet d. 23. februar 2019, hvorfor hoved- og nøgletal kun omfatter 4 år.

Der henvises til omtale af hoved- og nøgletal i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af leasing af biler, handel og service forbundet hermed, samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 7.827.249 før skat, mens resultat efter skat udviser et overskud på DKK 6.087.205, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 15.757.979.

Ledelsen anser resultatet for værende tilfredsstillende.

Resultatet for selskabets fjerde driftsår er i henhold til forventningerne og det positive resultat er realiseret i et år, hvor krigen i Ukraine, energikrise samt et markant stigende renteniveau har sat sit tydelige aftryk i samfundet.

Selskabet blev grundlagt primo 2019 og har i det seneste regnskabsår yderligere cementeret sin position i markedet. Selskabets kundeportefølje og kendskabsgrad er øget yderligere gennem 2022 og organisationen er blevet tilført ressourcer og kompetencer, således at selskabet er styrket til den fremtidige drift.

Kundeporteføljen er vækstet gennem markedsføring på relevante digitale medier, via printannoncering, samt ikke mindst via stærke relationer til nuværende kunder og deres netværk.

Det er selskabets DNA at have nærhed til sine kunder, et højt serviceniveau, samt levere en seriøs rådgivning, hvilket er nøglen til fortsat vækst, i et konkurrencepræget marked.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har i regnskabsåret 2022 realiseret et positivt resultat på DKK 6.087.205, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne udmeldt i årsrapporten for 2021, hvor selskabet forventede et resultat i størrelsesordenen DKK 5-7 mio.

Egne aktier

Den 14. oktober 2021 erhvervede virksomheden 350.000 af sine egne aktier, svarende til 35% af aktiekapitalen. Efterfølgende har selskabet solgt 150.000 af sine egne aktier svarende til 15% af aktiekapitalen. Selskabet besidder derfor 20% af aktiekapitalen som egne aktier pr. 31. december 2022. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi. Transaktioner vedrørende egne aktier indregnes over egenkapitalens frie reserver.

Ledelsesberetning

Driftsrisici og finansielle risici

Kreditrisici

Virksomheden har ikke væsentlige risici vedrørende enkeltkunder eller samarbejdspartnere. Virksomhedens politik for indgåelse af kreditrisici medfører, at alle kunder, samt øvrige samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Likviditetsrisici

Virksomheden arbejder indenfor en meget kapitaltung sektor, og det er derfor afgørende, at virksomheden opretholder og løbende modtager de fornødne kreditter fra banker og øvrige långivere.

Virksomheden har samarbejdet med de pågældende långivere igennem længere tid, ligesom det historisk set har været muligt at tiltrække den nødvendige likviditet. Det er således forventningen, at virksomheden også fortsat, kan sikre de nødvendige kreditfaciliteter til den fortsatte vækst.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen ser selskabet styrket i et konkurrencepræget marked og ser således positivt på fremtiden, med en resultatforventning på 5-7 mio. for det kommende år, hvilket er på niveau med det realiserede resultat for indeværende regnskabsår.

Eksternt miljø

Virksomheden arbejder aktivt og systematisk for at forebygge miljø- og arbejdsmiljø påvirkninger af den daglige drift under hensyn til virksomhedens formål, aktiviteter og tilgængelige ressourcer. Den enkelte medarbejder tager ansvar for miljøpåvirkninger ved udførelsen af egne opgaver og medvirker derved til at minimere driftens samlede miljøpåvirkning.

Videnressourcer

CORE Leasing A/S er i et vist omfang, afhængig af forsat at kunne tiltrække og fastholde medarbejdere, som fortsat kan medvirke til udvikling af selskabets drift og stigende kundebase. Dette gøres blandt andet via en attraktiv partnermodel, som tilbydes nøglemedarbejdere i det omfang det skønnes relevant.

Videnressourcer, der kan have særlig betydning for selskabets fremtidige drift, kan relatere sig til eksempelvis, at være på forkant med en stor bredde af serviceydelser, samt have og bevare et godt image, som et effektivt, fleksibelt, driftssikkert og ansvarligt selskab med et godt arbejdsklima.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		19.114.634	14.313.101
Personaleomkostninger	1	-5.196.572	-3.844.200
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-33.061	-24.415
Resultat før finansielle poster		13.885.001	10.444.486
Finansielle indtægter		24.459	783
Finansielle omkostninger		-6.082.211	-3.862.963
Resultat før skat		7.827.249	6.582.306
Skat af årets resultat	2	-1.740.044	-1.491.588
Årets resultat		6.087.205	5.090.718

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.772	71.833
Materielle anlægsaktiver	3	38.772	71.833
Deposita		104.654	81.800
Finansielle anlægsaktiver	4	104.654	81.800
Anlægsaktiver		143.426	153.633
Varebeholdninger		3.050.588	2.158.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.436.345	152.214.585
Andre tilgodehavender		1.913.935	259.981
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	5.018.138	3.576.176
Periodeafgrænsningsposter	6	249.303	176.561
Tilgodehavender		194.617.721	156.227.303
Omsætningsaktiver		197.668.309	158.385.629
Aktiver		197.811.735	158.539.262

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat		15.257.979	9.170.774
Egenkapital		15.757.979	9.670.774
Hensættelse til udskudt skat	9	2.466.674	1.480.955
Hensatte forpligtelser		2.466.674	1.480.955
Ansvarlig lånekapital		5.000.000	0
Kreditinstitutter		7.471.479	4.656.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	12.471.479	4.656.000
Ansvarlig lånekapital	10	11.000.000	18.154.445
Kreditinstitutter	10	144.253.092	116.961.003
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.750.872	1.679.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.592.527	393.760
Selskabsskat		745.382	0
Deposita		2.758.296	2.347.157
Anden gæld		3.015.434	3.195.339
Kortfristede gældsforpligtelser		167.115.603	142.731.533
Gældsforpligtelser		179.587.082	147.387.533
Passiver		197.811.735	158.539.262
Resultatdisponering	8		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	9.170.774	9.670.774
Årets resultat	0	6.087.205	6.087.205
Egenkapital 31. december	500.000	15.257.979	15.757.979

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		6.087.205	5.090.718
Reguleringer	11	7.830.857	5.378.183
Ændring i driftskapital	12	-35.781.638	-52.907.026
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-21.863.576	-42.438.125
Renteindbetalinger og lignende		24.459	783
Renteudbetalinger og lignende		-6.080.239	-3.862.961
Pengestrømme fra ordinær drift		-27.919.356	-46.300.303
Betalt selskabsskat		-8.943	-268.422
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-27.928.299	-46.568.725
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-22.854	-21.800
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-22.854	-21.800
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-312.500	0
Tilbagebetaling af ansvarlig lånekapital		-8.154.445	-25.096.875
Optagelse af gæld fra kreditinstitutter		4.897.570	4.968.499
Optagelse af ansvarlig lånekapital		6.000.000	18.154.445
Køb af egne kapitalandele		0	-1.000.000
Salg af egne kapitalandele		0	4.228.568
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.430.625	1.254.637
Ændring i likvider		-25.520.528	-45.335.888
Likvider 1. januar		-116.648.503	-71.312.615
Likvider 31. december		-142.169.031	-116.648.503
Likvider specificeres således:			
Kassekredit		-142.169.031	-116.648.503
Likvider 31. december		-142.169.031	-116.648.503

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.736.738	3.537.374
Pensioner	196.028	154.231
Andre omkostninger til social sikring	31.783	23.079
Andre personaleomkostninger	232.023	129.516
	5.196.572	3.844.200
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.166.963	2.319.916
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	1.740.044	1.491.588
Regulering af skat vedrørende tidligere år	754.325	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-754.325	0
	1.740.044	1.491.588
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		126.106
Kostpris 31. december		126.106
Ned- og afskrivninger 1. januar		54.273
Årets afskrivninger		33.061
Ned- og afskrivninger 31. december		87.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december		38.772
Afskrives over		3 år

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	81.800
Tilgang i årets løb	22.854
Kostpris 31. december	104.654
Regnskabsmæssig værdi 31. december	104.654

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion og bestyrelse DKK
Tilgodehavende på balancedagen	5.018.138

Selskabet har pr. 31. december 2022 et tilgodehavende hos selskabets direktør og bestyrelsesmedlemmer på TDKK 5.018 vedrørende leasing af biler fra selskabet. Leasingaftalerne er indgået som finansielle leasingaftaler på sædvanlige vilkår, herunder med hensyn til forrentning, afdrag og restværdi. Tilgodehavendet vedrører pr. 31. december 2022 udestående leasingydelse, der afvikles over den resterende leasingperiode.

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Den 14. oktober 2021 erhvervede virksomheden 350.000 af sine egne aktier, svarende til 35% af aktiekapitalen. Efterfølgende har selskabet solgt 150.000 af sine egne aktier svarende til 15% af aktiekapitalen. Selskabet besidder derfor 20% af aktiekapitalen som egne aktier pr. 31. december 2022. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
8 Resultatdisponering		
Overført resultat	6.087.205	5.090.718
	6.087.205	5.090.718
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.480.955	-10.633
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	985.719	1.491.588
Hensættelse til udskudt skat 31. december	2.466.674	1.480.955
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	5.000.000	0
Langfristet del	5.000.000	0
Inden for 1 år	11.000.000	18.154.445
	16.000.000	18.154.445
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	7.471.479	4.656.000
Langfristet del	7.471.479	4.656.000
Inden for 1 år	2.084.060	312.500
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	142.169.032	116.648.503
Kortfristet del	144.253.092	116.961.003
	151.724.571	121.617.003

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-24.459	-783
Finansielle omkostninger	6.082.211	3.862.963
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	33.061	24.415
Skat af årets resultat	1.740.044	1.491.588
	7.830.857	5.378.183

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-892.262	-1.558.491
Ændring i tilgodehavender	-38.390.420	-47.628.925
Ændring i leverandører m.v.	3.501.044	-3.719.610
	-35.781.638	-52.907.026

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Selskabet har afgivet virksomhedspant til sikkerhed for bankforbindelser på DKK 170.600.000.

Virksomhedspantet omfatter Simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, brugte køretøjer, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel.

Selskabet har afgivet en betalingsgaranti over for SKAT på DKK 2.500.000.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	63.654	61.800
	63.654	61.800

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kim Gruhl Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Kim Gruhl Holding ApS
Kim Gruhl

Moderselskab
Ultimativ kapitalejer

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Kim Gruhl Holding ApS

Hjemsted

Engvej 16, 2960 Rungsted Kyst

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CORE Leasing A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 leasingtager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale.

Renteindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen. Renteindtægterne opgøres ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets omkostninger til råvarer og hjælpematerialer målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 øvrige selskaber, hvori moderselskabet har kontrol. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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. Leasingtilgodehavender måles efter første indregning til amortiseret kostpris.

Øvrige tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, registreringsafgift, abonnementer mv.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$