

CM Leasing ApS
Skjoldet 8, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 94 81 21

Årsrapport

28. marts - 15. november 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2023

Chanette Mulvad Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 28. marts - 15. november 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. marts - 15. november 2023 for CM Leasing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 15. november 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. marts - 15. november 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. november 2023

Direktion

Chanette Mulvad Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i CM Leasing ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CM Leasing ApS for regnskabsåret 28. marts - 15. november 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 15. november 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. marts - 15. november 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 16. november 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

CM Leasing ApS
Skjoldet 8, Mejrup
7500 Holstebro

CVR-nr.: 43 94 81 21
Regnskabsår: 28. marts 2023 - 15. november 2023
1. regnskabsår

Direktion

Chanette Mulvad Madsen

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CM Leasing ApS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	5%

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 gældsметode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	28/3 2023
	- 15/11 2023
Bruttofortjeneste	414.746
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-303.975
Driftsresultat	110.771
Øvrige finansielle omkostninger	-107.552
Resultat før skat	3.219
3 Skat af årets resultat	-687
Årets resultat	2.532
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	2.532
Disponeret i alt	2.532

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>15/11 2023</u>
Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.795.148</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.795.148</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.795.148</u>
Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	66.875
	Andre tilgodehavender	27.957
	Periodeafgrænsningsposter	<u>74.435</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>169.267</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.732</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>294.999</u>
	Aktiver i alt	<u>8.090.147</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>15/11 2023</u>
Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	2.532
	Egenkapital i alt	42.532
Gældsforpligtelser		
5	Gæld til pengeinstitutter	3.813.741
6	Periodeafgrænsningsposter	381.620
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.195.361
	Kortfristet del af langfristet gæld	713.546
	Selskabsskat	67.562
	Anden gæld	3.043.196
	Periodeafgrænsningsposter	27.950
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.852.254
	Gældsforpligtelser i alt	8.047.615
	Passiver i alt	8.090.147
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 28. marts 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.532</u>	<u>2.532</u>
	<u>40.000</u>	<u>2.532</u>	<u>42.532</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være leasingselskab for køb af anlægsaktiver, der leases til Holstebro Turistbusser ApS.

28/3 2023
- 15/11 2023

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar

303.975

303.975

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

67.562

Årets regulering af udskudt skat

-66.875

687

15/11 2023

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb

8.099.123

Kostpris 15. november 2023

8.099.123

Årets afskrivninger

-303.975

Af- og nedskrivninger 15. november 2023

-303.975

Regnskabsmæssig værdi 15. november 2023

7.795.148

5. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt

4.453.741

Heraf forfalder inden for 1 år

-640.000

3.813.741

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år

1.593.422

Noter

15/11 2023

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter i alt	455.166
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-73.546</u>
	<u>381.620</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebreve på i alt 4.913 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Løsørejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 3.826 tkr.

Chanette Mulvad Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Chanette Mulvad Madsen

Direktør

ID: c33195d5-8f17-478e-9585-a1db3248ab22

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 11:24:32

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 11:38:04

Underskrevet med MitID



Chanette Mulvad Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Chanette Mulvad Madsen

Dirigent

ID: c33195d5-8f17-478e-9585-a1db3248ab22

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2023 kl.: 11:53:01

Underskrevet med MitID

