PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

PONTICULUS G.m.b.H. ApS

c/o Jusmedico Advokatanpartsselskab, Klampenborgvej 248, 1. mf., 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 32 14 66 19

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2022.

Bo Fritz Skifting
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for PONTICULUS G.m.b.H. ApS.

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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 20. maj 2022

Direktion

Bo Fritz Skifting
Direktør

Jan Bjerrum Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PONTICULUS G.m.b.H. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PONTICULUS G.m.b.H. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 20. maj 2022

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet	PONTICULUS G.m.b.H. ApS c/o Jusmedico Advokatanpartsselskab Klampenborgvej 248, 1. mf. 2800 Kongens Lyngby	
	CVR-nr.:	32 14 66 19
	Stiftet:	7. maj 2009
	Hjemsted:	Lyngby-Taarbæk Kommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Bo Fritz Skifting, Direktør Jan Bjerrum Bach, Direktør	
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Bankforbindelse	Handelsbanken, Klampenborgvej 221, 1. sal, 2800 Kongens Lyngby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at indgå, finansiere og administrere billeasingkontrakter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste i 2021 udgjorde DKK 796.420 mod DKK 678.622 i 2020. Resultatopgørelsen for 2021 udviser et overskud på DKK 89.499 mod DKK 41.564 året før, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 248.133 mod DKK 158.637 i 2020. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af Covid-19-pandemien er der hos Skattestyrelsen optaget et rentefrit lån, som pr. statusdagen udgjorde ca. MDKK 1/4, samh. nedenfor om begivenheder efter balancedagen.

Den for 2021 gennemførte opstilling hviler på beslutning truffet på selskabets ordinære generalforsamling afholdt i 2021 om, at selskabs regnskaber med virkning fra og med regnskabsåret 2021 alene skal opstilles, men ikke revideres, jf. Årsregnskabslovens § 135, stk. 1, Betingelserne i Årsregnskabsloven for omlægning til opstilling (Regnskabsklasse B, balancesum under MDKK 4 / nettoomsætning MDKK 8, under 12 heltidsbeskæftigede) er fortsat opfyldt.

Den forventede udvikling

I 2022 forventes et positivt resultat på linje med resultatet for 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter balancedagen er der indgået en afdragsaftale med Skattestyrelsen, således at Covid-19-lånet afdrages over 24 mdr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PONTICULUS G.m.b.H. 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 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.

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 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttofortjeneste	**796.420**	**678.622**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-557.793	-583.036
	Resultat før finansielle poster	**238.627**	**95.586**
	Andre finansielle indtægter	133.129	111.566
	Øvrige finansielle omkostninger	-257.014	-153.953
	Resultat før skat	**114.742**	**53.199**
1	Skat af årets resultat	-25.243	-11.635
	Årets resultat	**89.499**	**41.564**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	89.499	41.564
	Disponeret i alt	**89.499**	**41.564**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
	Anlægsaktiver		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.863.073	2.596.020
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.863.073	2.596.020
	Anlægsaktiver i alt	**1.863.073**	**2.596.020**
	Omsætningsaktiver		
3	Udskudte skatteaktiver	9.066	34.309
	Andre tilgodehavender	5.550	5.550
	Periodeafgrænsningsposter	62.778	24.545
	Tilgodehavender i alt	77.394	64.404
	Likvide beholdninger	802.723	302.022
	Omsætningsaktiver i alt	**880.117**	**366.426**
	Aktiver i alt	**2.743.190**	**2.962.446**

Balance 31. december

Passiver

Note		2021	2020
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	168.133	78.634
	Egenkapital i alt	**248.133**	**158.634**
	Gældsforpligtelser		
	Deposita	3.600	3.600
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.014.173	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.017.773	3.600
	Gæld til pengeinstitutter	0	107.645
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	137.100	143.104
	Anden gæld	340.184	2.549.463
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	477.284	2.800.212
	Gældsforpligtelser i alt	**2.495.057**	**2.803.812**
	Passiver i alt	**2.743.190**	**2.962.446**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	120.000	0	-2.931	117.069
Kontant kapitaludvidelse	0	160.000	0	160.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	41.565	41.565
Overført til overført resultat	0	-160.000	160.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-40.000	0	0	-40.000
Egne anparter	0	0	-120.000	-120.000
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	78.634	158.634
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	89.499	89.499
	80.000	**0**	**168.133**	**248.133**

Noter

		2021	2020
1.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	25.243	11.635
		25.243	**11.635**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2.	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. januar 2021	4.271.108
	Tilgang	515.000
	Afgang	-1.050.246
	Kostpris 31. december 2021	**3.735.862**
	Afskrivninger 1. januar 2021	1.675.088
	Årets afskrivninger	557.793
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-360.092
	Afskrivninger 31. december 2021	**1.872.789**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**1.863.073**

		31/12 2021	31/12 2020
3.	**Udskudte skatteaktiver**		
	Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	34.309	45.944
	Udskudt skat af årets resultat	-25.243	-11.635
		9.066	**34.309**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:		
	Materielle anlægsaktiver	-81.921	-95.438
	Fremført underskud fra tidligere år	90.987	129.747
		9.066	**34.309**

Noter

		31/12 2021	31/12 2020
4.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2021	80.000	120.000
	Kontant kapitalnedsættelse	0	-40.000
		80.000	**80.000**

Anpartskapitalen består af 40.000 A-anparter á 100 kr. og 40.000 B-anparter á 100 kr.

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang-fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Deposita	3.600	0	3.600	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.014.173	0	2.014.173	0
	2.017.773	**0**	**2.017.773**	**0**