

Fleggaard Leasing A/S

Industrivej 1, 6330 Padborg

CVR-nr. 30 27 88 95

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2024

Dirigent:

.....
Jens Klavsén

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fleggaard Leasing A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 7. februar 2024

Direktion:

.....
Carsten Christiansen

.....
Stig Vendelboe Jensen

Bestyrelse:

.....
Klaus Quorp Lausen
formand

.....
Jens Klavsén
næstformand

.....
Ole Boris Fleggaard

.....
Carsten Christiansen

.....
Karsten Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fleggaard Leasing A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fleggaard Leasing A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 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.

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.

Vejle, den 7. februar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Fleggaard Leasing A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 1, 6330 Padborg
CVR-nr.	30 27 88 95
Stiftet	20. februar 2007
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Telefon	72 13 20 00
Bestyrelse	Klaus Quorp Lausen, formand Jens Klavsén, Næstformand Ole Boris Fleggaard Carsten Christiansen Karsten Olsen
Direktion	Carsten Christiansen Stig Vendelboe Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	624.826	558.306	529.301	530.131	519.764
Resultat af primær drift	90.274	76.067	65.713	67.996	67.287
Resultat af finansielle poster	14.702	14.334	12.223	6.141	2.766
Resultat før skat	110.111	93.900	79.637	75.752	70.859
Årets resultat	91.011	79.615	64.710	60.404	55.834
Balancesum	2.482.762	2.323.754	1.812.531	1.589.668	1.682.348
Egenkapital	698.670	611.940	494.329	429.618	369.214
Investering i materielle og finansielle anlægsaktiver					
	1.382.261	1.485.527	1.245.072	933.897	1.022.936
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,8 %	3,7 %	3,9 %	4,2 %	4,1 %
Soliditetsgrad	28,1 %	26,3 %	27,3 %	27,0 %	21,9 %
Egenkapitalforrentning	13,9 %	14,4 %	14,0 %	15,1 %	16,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	102	87	72	66	60

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i leasing af biler til private og erhverv samt køb og salg af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 91.011 t.kr. mod et overskud på 79.615 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 698.670 t.kr.

Omsætningen og resultat efter skat for 2022/23 blev realiseret højere end forventet, hvilket kan henføres til højere brugtvognspriser end forventet.

Ledelsen vurderer resultatet for tilfredsstillende.

Videnressourcer

Selskabet har ingen direkte forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabets budgetter for 2023/24 viser et fortsat højt aktivitetsniveau. Ledelsen har sikret de nødvendige kreditfaciliteter til de planlagte aktiviteter

Valutarisici

Selskabet handler primært i dansk valuta, hvorfor risikoen i den henseende ikke vurderes til stede.

Renterisici

Selskabet tilbyder leasingaftaler med løbetider på op til 6 år. Aftalerne indgås både fastforrentet og med variabel rente. Den samlede fastrenteeksponering fratrukket forventet tilbageløb på leasingkontrakterne bliver løbende opgjort, og det vurderes hvorvidt den opgjorte nettoeksponering skal afdækkes med renteswaps.

Kreditrisici

Selskabet opererer med en konservativ kreditpolitik.

Påvirkning af det eksterne miljø

Henviser til koncernregnskabet for moderselskabet Fleggaard Holding A/S - www.fleggaard-holding.dk/om-fleggaard/csr-rapport

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

For Fleggaard Leasing A/S' redegørelse for samfundsansvar jf. §99a i Årsregnskabsloven, herunder politik for miljø, klima, antikorrupation, medarbejderforhold og menneskerettigheder henvises til koncernregnskabet for moderselskabet Fleggaard Holding A/S - www.fleggaard-holding.dk/om-fleggaard/csr-rapport

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

I Fleggaard Leasing A/S arbejdes med diversitet og mangfoldighed på flere niveauer, da forskellighed er en styrke, der bidrager positivt til selskabets udvikling. Som udgangspunkt tilstræber selskabet derfor en afbalanceret kønsfordeling på de forskellige ledelsesniveauer.

Ønsket om forskellighed sker dog ikke på bekostning af kompetencer. Ansøgerens kompetencer er og bliver den afgørende faktor, når Fleggaard Leasing A/S ansætter nye medarbejdere. Der er således ingen ansøgere, der i rekrutteringsøjemed fordeles eksempelvis pga. køn, og der ansættes ikke efter at opnå bestemte kvoter. Det tilstræbes dog, at begge køn er repræsenteret til jobsamtaler.

På nuværende tidspunkt består Fleggaard Leasing A/S' bestyrelse af 5 medlemmer, der alle er mænd, hvilket bl.a. skyldes, at der ikke har været valg til bestyrelsen i 2023.

Topleledelsen i Fleggaard Leasing A/S består ligeledes af 5 medlemmer, der alle er mænd.

Det tilstræbes at opnå de i loven krævede måltal i 2025, dvs. at både bestyrelsen og topleledelsen i Fleggaard Leasing A/S består af 40 % kvinder.

Den øvrige ledelse består af ledere med personaleansvar.

Redegørelse for dataetik

I henhold til § 99 d, stk. 2 i Årsregnskabsloven henvises der til redegørelsen for dataetik i koncernregnskabet for moderselskabet Fleggaard Holding A/S (CVR-nr. 77847316).

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen ser de primære risici i 2023/24 som værende den samfundsøkonomiske afmatning, med deraf følgende risici for øgede debitortab, faldende efterspørgsel efter leasingkontrakter og faldende brugtvognspriser. Ledelsens forventning til udviklingen i disse risici er indarbejdet i forventningen til årets resultat efter skat for 2023/24, som er lavere end realiseret i 2022/23. Omsætningen forventes højere i 2023/24 som følge af en forventet fremgang på portefølje af Fleet kontrakter.

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår et resultat efter skat i intervallet 70 - 80 mio. kr. og en omsætning i intervallet 580 - 620 mio. kr.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
2	Nettoomsætning	624.826	558.306
	Omkostninger direkte relateret til omsætningen	-233.203	-193.383
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	1.230	0
	Andre driftsindtægter	5.134	3.497
3	Andre eksterne omkostninger	-19.111	-17.121
	Bruttoresultat	378.876	351.299
4	Personaleomkostninger	-59.468	-51.672
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-223.999	-220.061
	Resultat før finansielle poster	95.409	79.566
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.702	14.334
	Resultat før skat	110.111	93.900
5	Skat af årets resultat	-19.100	-14.285
	Årets resultat	91.011	79.615

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2.705	2.319
	Goodwill	312	1.557
		<u>3.017</u>	<u>3.876</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	832.961	782.345
	Indretning af lejede lokaler	204	412
		<u>833.165</u>	<u>782.757</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	177.619	169.339
	Finansielle leasingsaktiver	1.030.267	947.914
		<u>1.207.886</u>	<u>1.117.253</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.044.068</u>	<u>1.903.886</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.015	17.461
	Forudbetalinger for varer	3.750	3.855
		<u>25.765</u>	<u>21.316</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.599	78.449
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	244.785	243.570
	Tilgodehavende selskabsskat	4.490	0
14	Afledte finansielle instrumenter	43.224	48.713
	Andre tilgodehavender	22.914	21.770
9	Periodeafgrænsningsposter	8.908	6.030
		<u>412.920</u>	<u>398.532</u>
	Likvide beholdninger	9	20
	Omsætningsaktiver i alt	<u>438.694</u>	<u>419.868</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.482.762</u></u>	<u><u>2.323.754</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Aktiekapital	25.000	25.000
	Overkurs ved emission	82.500	82.500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	50.166	35.464
	Reserve for sikringstransaktioner	33.715	37.996
	Overført resultat	507.289	430.980
	Egenkapital i alt	698.670	611.940
	Hensatte forpligtelser		
11	Udskudt skat	94.227	71.844
13	Andre hensatte forpligtelser	9.706	17.041
	Hensatte forpligtelser i alt	103.933	88.885
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	793	227
		793	227
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	589	1.459
	Gæld til banker	5.378	5.575
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.651	5.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.692	46.466
15	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.583.953	1.538.712
	Skyldig selskabsskat	0	5.203
	Deposita	858	2.541
	Anden gæld	10.800	11.838
16	Periodeafgrænsningsposter	5.445	5.731
		1.679.366	1.622.702
	Gældsforpligtelser i alt	1.680.159	1.622.929
	PASSIVER I ALT	2.482.762	2.323.754

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 18 Sikkerhedsstillelser
- 19 Nærtstående parter
- 20 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for sikrings-transaktioner	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2021	25.000	82.500	21.131	0	365.698	494.329
20	Overført via resultatdisponering	0	0	14.333	0	65.282	79.615
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	37.996	0	37.996
	Egenkapital 1. oktober 2022	25.000	82.500	35.464	37.996	430.980	611.940
20	Overført via resultatdisponering	0	0	14.702	0	76.309	91.011
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-5.489	0	-5.489
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	0	0	1.208	0	1.208
	Egenkapital 30. september 2023	25.000	82.500	50.166	33.715	507.289	698.670

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fleggaard Leasing A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for moder-virksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overtagne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes som korrektion af kostprisen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsmkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi (niveau 2 i dagsværdihierakiet). Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning består af renteindtægter fra finansielle leasingkontrakter samt dertilhørende serviceydelser. Renteindtægter indregnes systematisk og i takt med at leasingydelserne forfalder, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Serviceydelser, som omfatter værkstedsservice, brændstof, forsikringer mv., indregnes ligeledes i takt med leasingydelserne forfalder.

Ved beregning af leasingydelserne anvendes den implicitte rente som diskonteringsfaktor, svarende til leasingkontraktens interne rente. Leasingydelsernes rentedel indtægtsføres løbende under omsætning. På operationelle leasingkontrakter indregnes hele leasingydelsen som omsætning.

Nettoomsætningen måles ex. moms og eventuelle rabatter i forbindelse med ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger direkte relateret til omsætningen

Omkostninger direkte relateret til omsætningen, som består af omkostninger vedrørende serviceelementer med risiko, reduceret med bonus optjent vedrørende disse serviceelementer, samt renteomkostninger på gæld til tilknyttede virksomheder og bankgæld, da omkostningerne er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug omfatter endvidere bogført værdi af solgte køretøjer klassificeret som operationel leasing, samt renteudgifter til finansiering af årets omsætning.

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 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:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

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 administrationselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra de virksomheder eller aktiviteter, som goodwill er knyttet.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder software.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter omkostninger samt gager, som kan henføres til de enkelte aktiver.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Finansielle leasingaktiver, der består af finansielle leasingkontrakter, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til nettoinvesteringen svarende til nutidsværdien af leasingaftalens betalingsstrømme inkl. garanteret restværdi ved udløb af leasingkontrakten. Som diskonteringsfaktor anvendes den implicite rente, svarende til leasingkontraktens interne rente.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter forhenværende anlægsaktiver udlejet på leasingkontrakter, hvor den regnskabsmæssige værdi vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse. Varebeholdninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, svarende til restværdien ved udløb af leasingkontrakt. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 realiseringsværdi 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.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, samt hensættelse til variable anskaffelsessummer. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af 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 nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	2022/23	2021/22	
2 Segmentoplysninger			
Nettoomsætning fordelt på forretningssegmenter:			
Leasingindtægter	500.833	441.996	
Salg af biler	123.993	11.631	
	<u>624.826</u>	<u>453.627</u>	
3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor			
Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for Fleggaard Holding A/S.			
t.kr.	2022/23	2021/22	
4 Personaleomkostninger			
Lønninger	51.475	45.542	
Pensioner	3.507	2.814	
Andre omkostninger til social sikring	713	615	
Andre personaleomkostninger	3.773	2.701	
	<u>59.468</u>	<u>51.672</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	102	87	
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:			
Direktion	2.982	2.750	
Bestyrelse	0	0	
	<u>2.982</u>	<u>2.750</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.283	-5.514	
Årets regulering af udskudt skat	22.383	20.852	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.053	
	<u>19.100</u>	<u>14.285</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			
t.kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	7.208	12.452	19.660
Tilgange	1.606	0	1.606
Afgange	-2.928	0	-2.928
Kostpris 30. september 2023	<u>5.886</u>	<u>12.452</u>	<u>18.338</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	4.889	10.895	15.784
Afskrivninger	1.219	1.245	2.464
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.927	0	-2.927
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>3.181</u>	<u>12.140</u>	<u>15.321</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>2.705</u>	<u>312</u>	<u>3.017</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	1.216.688	2.195	1.218.883
Tilgange	414.333	123	414.456
Afgange	-348.227	0	-348.227
Kostpris 30. september 2023	1.282.794	2.318	1.285.112
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	434.343	1.783	436.126
Af- og nedskrivninger	221.204	331	221.535
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-205.714	0	-205.714
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	449.833	2.114	451.947
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	832.961	204	833.165
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	1.382	0	1.382

8 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Finansielle leasingsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	133.875	947.914	1.081.789
Tilgang	0	967.805	967.805
Afgang samt afgang til bogført værdi ved udløb	-6.422	-885.452	-891.874
Kostpris 30. september 2023	127.453	1.030.267	1.157.720
Værdireguleringer 1. oktober 2022	35.464	0	35.464
Årets resultat (inkl. afskrivning på goodwill)	14.702	0	14.702
Værdireguleringer 30. september 2023	50.166	0	50.166
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	177.619	1.030.267	1.207.886

Den bogførte værdi af koncerngoodwill udgør 46.725 t.kr. pr. 30. september 2023. (2021/22: 59.229 t.kr.)

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Focus Flex Leasing A/S	A/S	Hørsholm	100,00 %
Forza Leasing A/S	A/S	Hillerød	100,00 %
Focus Splitleasing ApS (ejet 100% af Focus Flex Leasing A/S)	ApS	Hillerød	100,00 %

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, vægtafgift og øvrige periodiserede omkostninger.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
10 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A anparter, 2.500 stk. a nom. 10.000,00 kr.	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 25.000 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
11 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	71.844	50.993
Indregnet i resultatopgørelsen i årets løb	22.383	20.851
Udskudt skat 30. september	<u>94.227</u>	<u>71.844</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	<u>Gæld i alt 30/9 2023</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	1.382	589	793	0
	<u>1.382</u>	<u>589</u>	<u>793</u>	<u>0</u>

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
13 Andre hensatte forpligtelser		
Saldo 1. oktober	17.041	12.998
Årets hensættelse	0	16.402
Årets forbrug af hensættelser	-1.500	-12.359
Årets ubenyttede hensættelser, der er tilbageført	-5.835	0
Andre hensatte forpligtelser 30. september	<u>9.706</u>	<u>17.041</u>

Forfaldstidspunkterne for andre hensatte forpligtelser forventes at blive:

0-1 år	0	639
> 1 år	9.706	16.402
	<u>9.706</u>	<u>17.041</u>

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til variable anskaffelsessummer med 9.706 t.kr.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

14 Afledte finansielle instrumenter

Renterisici

Virksomheden afdækker renterisici ved hjælp af renteswaps, hvorved variable rentebetalinger omlægges til faste rentebetalinger.

Renterisici

t.kr.	2022/23			
	Beregnings- mæssig hoved- stol	Værdiregule- ring indregnet på egenka- pitalen	Dagsværdi	Restløbetid
Renteswaps	425.000	-4.281	43.224	år 3

De sikrede pengestrømme forventes realiseret og vil påvirke resultatet over renteswappens restløbetid.

Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi, ultimo	43.224
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i reserve for sikringsinstrumenter	-4.281

De afledte finansielle instrumenter er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierarkiet, og der indgår ikke væsentlige ikke-observerbare input i værdiansættelsen.

15 Gæld til tilknyttede virksomheder

Virksomheden har indgået aftale om cash pool-ordning med SEB, hvor Fleggaard Holding A/S er kontoindehaver og Fleggaard Leasing A/S er underkontoindehaver sammen med virksomhedens øvrige tilknyttede virksomheder.

Fleggaard Leasing A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under gæld til tilknyttede virksomheder, udgør pr. 30. september 2023 et udestående på 1.576.440 t.kr. (pr. 30. september 2022: udestående på 1.532.593 t.kr.).

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af udskudte indtægter som vedrører de efterfølgende regnskabsår.

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aktieselskabet Fladkær som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	2022/23	2021/22
Leje- og leasingforpligtelser	595	179

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

Der er afgivet betalingsgarantier gennem SEB på i alt 10.000 t.kr.

18 Sikkerhedsstillelser

Fleggaard leasing A/S har stillet kaution for koncernens samlede gæld til pengeinstitutter, maks. 2.419.277 t.kr. Der er på balancedagen en restgæld på 1.900.119 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i brugte køretøjer samt ikke indregistreret køretøjer for en værdi af 5 mio. kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af varelageret, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 25.765 t.kr. Der kan forekomme køretøjer, hvor der særskilt er tinglyst pant i bilbogen.

19 Nærtstående parter

Fleggaard Leasing A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Fleggaard Holding A/S	Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså	Kapitalbesiddelse
Aktieselskabet Fladkær	Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså	Ultimativt moderselskab

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Fleggaard Holding A/S	Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså
Aktieselskabet Fladkær	Skovbakken 10, Kollund, 6340 Kruså

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

19 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

Fleggaard Leasing A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Salg af leasingydelser til tilknyttede virksomheder	11.604	5.113
Salg af administrationsydelser til tilknyttede virksomheder	5.085	3.387
Køb af varer fra tilknyttede virksomheder	40.685	67.123
Køb af ydelser fra tilknyttede virksomheder	5.724	4.567
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	46.784	13.448
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	244.785	243.570
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.583.953	1.538.712

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
-------	----------------	----------------

20 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.702	14.333
Overført resultat	76.309	65.282
	<u>91.011</u>	<u>79.615</u>

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.”

Carsten Meldgaard Christiansen

Direktør

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: 4a5ea184-429b-45d6-8ddb-3e57acd88168

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-07 07:32:54 UTC



Stig Vendelboe Jensen

Direktør

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: eb2070dd-4300-467c-b1d3-1514ae09a5f6

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-07 07:53:06 UTC



Karsten Vagn Olsen

Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: 85a9a3d1-264b-4395-a3ea-e3523643caf4

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-07 07:55:06 UTC



Carsten Meldgaard Christiansen

Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: 4a5ea184-429b-45d6-8ddb-3e57acd88168

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-07 07:55:27 UTC



Klaus Quorp Lausen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: c15dfd04-1e19-43fa-84f5-bc892fc3bd40

IP: 95.154.xxx.xxx

2024-02-07 17:48:45 UTC



Jens Klavsen

Dirigent

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: jkl@fleggaard.dk

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-08 09:37:37 UTC



Penneo dokumentnøgle: OF0EY-G3WM2-V47D6-D6I10-M1HOW-TBSKC

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 tidsstempet 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/validator**

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.”

Jens Klavsen

Næstformand

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: jkl@fleggaard.dk

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-02-08 09:37:37 UTC



Ole Boris Fleggaard

Bestyrelse

På vegne af: Fleggaard Leasing A/S

Serienummer: obf@fleggaard.dk

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-02-13 15:31:35 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: [f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e](https://www.f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e)

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-02-13 16:11:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: OF0EY-G3WM2-V47D6-D6I10-M1HOW-TBSKC

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/validator>**