

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Flexleasing.nu A/S

Pakhusgården 12

5000 Odense C

CVR-nr. 32 46 83 30

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/12 2020

Anders Vandsted Sloth
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	14
Balance pr. 30. juni 2020	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	18
Noter til årsrapporten	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flexleasing.nu A/S
Pakhusgården 12
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 46 83 30
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Lars Martens Clausen, formand
Anders Vandsted Sloth
Leif Børge Larsen
Jesper Toft Ekkfeldt
Kaj Johan Schlie

Direktion

René Ullits Vang Pedersen
Jesper Toft Ekkfeldt
Mathias Schlie

Revision

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Flexleasing.nu A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. december 2020

Direktion

René Ullits Vang Pedersen

Jesper Toft Ekfeldt

Mathias Schlie

Bestyrelse

Lars Martens Clausen
formand

Anders Vandsted Sloth

Leif Børge Larsen

Jesper Toft Ekfeldt

Kaj Johan Schlie

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Flexleasing.nu A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Flexleasing.nu A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed der er ved indregning og måling af selskabets andre tilgodehavender. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 14. december 2020

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	(6.746)	10.759	6.691	4.015	1.708
Resultat før finansielle poster	(10.904)	6.807	3.644	1.806	867
Årets resultat	(11.854)	3.238	1.129	564	(10)
Balance					
Balancesum	168.891	178.338	85.860	67.964	17.008
Egenkapital	4.076	15.930	13.020	11.891	2.950
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	(5.979)	(81.987)	(16.007)	(47.843)	(7.571)
- finansieringsaktivitet	1.500	2.671	7.000	8.377	(2.259)
Antal medarbejdere	5	5	4	3	2
Nøgletal					
Soliditetsgrad	2,4 %	8,9 %	15,2 %	17,5 %	17,3 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og leasing af motorkøretøjer, herunder også rådgivnings- og anden servicevirksomhed, og anden hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 11.854.106, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.075.555.

Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af de forhold, som er beskrevet under "Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling".

Udover egenkapitalen har selskabet modtaget ansvarlig lånekapital for 13 mio. kr. samt kautioner for 17,5 mio. kr. således selskabets samlede kapitalgrundlag pr. 1. juli 2020 udgør 34,6 mio. kr.

Årets resultat anses for yderst utilfredsstillende og under det forventede niveau.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har mistet en række biler, herunder fået beslaglagt et antal biler i forbindelse med konkurs i to større forhandlersamarbejder. Det har efterfølgende vist sig, at selskabet i samhandlen med disse har været udsat for besvigelser. FLEXLeasing.NU A/S har som konsekvens heraf gennemgået kontraktlige forhold med disse samt deres relaterede samarbejdspartnere med henblik på at kortlægge omfanget af et eventuelt tab for FLEXLeasing.NU A/S. Samlet har kortlægningen medført, at der er anlagt et søgsmål på biler med en regnskabsmæssig værdi på 10,7 mio. kr. samt et krav mod forsikringselskaber på 16,3 mio. kr. Disse krav er opført under andre tilgodehavender. Herudover har kortlægningen medført, at der er foretaget regnskabsmæssige hensættelser til og nedskrivninger af aktiver på i alt 13,6 mio. kr. i indeværende regnskabsår. Det skal bemærkes, at beløbet er behæftet med usikkerhed, men er på regnskabsafslæggelsestidspunktet ledelsen bedste skøn.

Ændringer til selskabets styring og risikoprofil

Det juridiske omfang og kompleksitet af de indtrufne hændelser gør, at Selskabet forventer, at tiden for den samlede sagsbehandling vil være længerevarende. Selskabet har med udgangspunkt i årets hændelser reduceret sin strategiske risikoprofil for fremtiden. Således er der reduceret i antallet af samarbejdspartnere, samarbejds og aftaletyper for i højere grad at kunne undgå eller eliminere lignende hændelser. Organisatorisk har Selskabet ligeledes styrket sig ved at tilføje yderligere kompetencer og manpower for at imødekomme de ekstra udfordringer branchen generelt har oplevet i 2020. Selskabet forventer som følge af disse og løbende tiltag, samt selskabets kapitalgrundlag, at kunne tilsikre en positiv udvikling i 2021 og fremadrettet.

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden og kapitalforhold

Efter regnskabsårets udløb er der med selskabets aktionærer indgået aftale om yderligere kapital i form af fulgyldige kautioner for yderligere 5 mio. kr. Herudover har banken givet tilsagn om den forsatte finansiering af selskabet i henhold til den budgetterede vækst.

Dette giver selskabet ro til at forfølge vækststrategien, styrke organisationen som ovenfor beskrevet samt forfølge de retsmæssige konsekvenser af de ovenfor beskrevne forhold.

Samlet forventes der derfor et overskud i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flexleasing.nu A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har tidligere år indregnet finansielle leasingkontrakter efter de regnskabsmæssige regler for operationelle leasingkontrakter.

Selskabets materielle anlægsaktiver bestående af finansielt udleasede biler og lagerbiler udgjorde i 2018/19 i alt 170.061 t.kr. Som følge af ovenstående regnskabsmæssige behandling er dette korrigeret i sammenligningstallene til 0 kr.

Endvidere er selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forhøjet med 144.072 t.kr. svarende til nutidsværdien af selskabets finansielle leasingkontrakter pr. balancedagen, mens varebeholdninger er forhøjet med 15.000 t.kr. svarende til kostprisen af biler på lager ved udgangen af regnskabsåret 2018/19.

Periodeafgrænsningsposter under passiver bestående af modtagne førstegangsydelser vedrørende finansielle leasingkontrakter udgjorde i 2018/19 i alt 10.989 t.kr. og er indregnet i nutidsværdien af selskabets finansielle leasingkontrakter.

Som følge af den anførte ændring er selskabets bruttofortjeneste i 2018/19 reduceret med 31.426 t.kr., ligesom selskabets afskrivninger tilsvarende er reduceret med 31.426 t.kr.

Ændringen har ingen effekt på årets resultat eller egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel 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, inklusiv garanteret restværdi.

Rente- og gebyrindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Finansielle leasingtilgodehavender, der indgår i tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, indregnes ved første indregning som et tilgodehavende svarende til nettoinvesteringen i aftalen, hvilket svarer til nutidsværdien af de minimumsleasingydelser, som leasingtager er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi. Leasingtilgodehavender måles efter første indregning til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt 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 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad

Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo x 100

Passiver i alt, ultimo

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttotab		(6.746.444)	10.759.364
Personaleomkostninger	3	<u>(4.157.597)</u>	<u>(3.952.840)</u>
Resultat før finansielle poster		(10.904.041)	6.806.524
Finansielle indtægter		106.127	8.400
Finansielle omkostninger	4	<u>(4.398.634)</u>	<u>(2.647.889)</u>
Resultat før skat		(15.196.548)	4.167.035
Skat af årets resultat	5	<u>3.342.442</u>	<u>(928.728)</u>
Årets resultat		(11.854.106)	3.238.307
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		19.118.403	11.907.953
Varebeholdninger		19.118.403	11.907.953
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.583.811	161.364.965
Andre tilgodehavender		27.159.680	4.389.116
Udskudt skatteaktiv	9	1.886.987	0
Periodeafgrænsningsposter	7	121.435	185.135
Tilgodehavender		149.751.913	165.939.216
Likvide beholdninger		20.380	491.316
Omsætningsaktiver i alt		168.890.696	178.338.485
Aktiver i alt		168.890.696	178.338.485

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		960.784	960.784
Overført resultat		3.114.771	14.968.877
Egenkapital	8	<u>4.075.555</u>	<u>15.929.661</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	1.455.455
Andre hensættelser		1.654.588	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.654.588</u>	<u>1.455.455</u>
Ansvarlig lånekapital		13.000.000	11.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>13.000.000</u>	<u>11.500.000</u>
Banker		142.328.484	138.320.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.851.516	7.715.372
Anden gæld		5.980.553	3.417.618
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.160.553</u>	<u>149.453.369</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>163.160.553</u>	<u>160.953.369</u>
Passiver i alt		<u>168.890.696</u>	<u>178.338.485</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Selskabets fremtidige finansiering	2		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	960.784	14.968.877	15.929.661
Årets resultat	0	(11.854.106)	(11.854.106)
Egenkapital 30. juni 2020	<u>960.784</u>	<u>3.114.771</u>	<u>4.075.555</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Årets resultat		(11.854.106)	3.238.307
Reguleringer	14	950.065	3.568.217
Ændring i driftskapital	15	<u>9.217.507</u>	<u>(86.153.782)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(1.686.534)	(79.347.258)
Renteindbetalinger og lignende		106.127	8.400
Renteudbetalinger og lignende		<u>(4.398.634)</u>	<u>(2.647.889)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(5.979.041)	(81.986.747)
Optagelse af langfristet gæld		1.500.000	3.000.000
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>(329.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.500.000	2.671.000
Ændring i likvider		(4.479.041)	(79.315.747)
Likvide beholdninger		491.316	32.149
Kassekredit		<u>(138.320.379)</u>	<u>(58.545.465)</u>
Likvider 1. juli 2019		<u>(137.829.063)</u>	<u>(58.513.316)</u>
Likvider 30. juni 2020		(142.308.104)	137.829.063)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		20.380	491.316
Kassekredit		<u>(142.328.484)</u>	<u>138.320.379)</u>
Likvider 30. juni 2020		(142.308.104)	137.829.063)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har mistet en række biler, herunder fået beslaglagt et antal biler i forbindelse med konkurs i to større forhandlersamarbejder. Det har efterfølgende vist sig, at selskabet i samhandlen med disse har været udsat for besvigelser. FLEXLeasing.NU A/S har som konsekvens heraf gennemgået kontraktlige forhold med disse samt deres relaterede samarbejdspartnere med henblik på at kortlægge omfanget af et eventuelt tab for FLEXLeasing.NU A/S. Samlet har kortlægningen medført, at der er anlagt et søgsmål på biler med en regnskabsmæssig værdi på 10,7 mio. kr. samt et krav mod forsikringsselskaber på 16,3 mio. kr. Disse krav er opført under andre tilgodehavender. Herudover har kortlægningen medført, at der er foretaget regnskabsmæssige hensættelser til og nedskrivninger af aktiver på i alt 13,6 mio. kr. i indeværende regnskabsår. Det skal bemærkes, at beløbet er behæftet med usikkerhed, men er på regnskabsaflæggelsestidspunktet ledelsen bedste skøn.

2 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabets aktionærer har efter regnskabsårets udløb tilført yderligere kautioner for 5 mio. kr. Herudover har selskabets bankforbindelse givet tilsagn om finansieringen det kommende år. Selskabet følger budgetterne i 2020/21.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.044.379	3.887.299
Pensioner	36.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	40.917	30.183
Andre personaleomkostninger	36.301	29.358
	4.157.597	3.952.840
Heraf udgør vederlag til direktion	2.503.440	2.292.353
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.398.634	2.647.889
	<u>4.398.634</u>	<u>2.647.889</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(3.342.442)	928.728
	<u>(3.342.442)</u>	<u>928.728</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	(11.854.106)	3.238.307
	<u>(11.854.106)</u>	<u>3.238.307</u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 960.784 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2019	960.784	960.784	960.784	172.414	172.414
Tilgang i året	0	0	0	788.370	0
Virksomhedskapital	<u>960.784</u>	<u>960.784</u>	<u>960.784</u>	<u>960.784</u>	<u>172.414</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019	1.455.455	526.727
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(3.342.442)	928.728
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.886.987</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>1.455.455</u>

Udskudt skatteaktiv omfatter hovedsageligt underskud til fremførsel, som forventes anvendt inden for de kommende 3-5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. juli 2019</u>	<u>30. juni 2020</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>11.500.000</u>	<u>13.000.000</u>	<u>0</u>	<u>4.500.000</u>
	<u>11.500.000</u>	<u>13.000.000</u>	<u>0</u>	<u>4.500.000</u>

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse vedrørende Pakhusgården 12, Odense. Lejemålet kan opsiges med 4 måneders skriftelig varsel til den første i en måned. Forpligtelsen udgør 20 t.kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, brugte køretøjer, immaterielle rettigheder samt driftsinventar/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2020 166,9 mio. kr.

Selskabet har givet transport i samtlige leasingkontrakter til pengeinstitut.

Selskabet har givet sikkerhedsstillelse overfor SKAT på 500 t.kr. samt betalingsgaranti via pengeinstitut overfor SKAT på 2,5 mio. kr.

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(106.127)	(8.400)
Finansielle omkostninger	4.398.634	2.647.889
Skat af årets resultat	<u>(3.342.442)</u>	<u>928.728</u>
	<u>950.065</u>	<u>3.568.217</u>
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(7.210.450)	(6.907.953)
Ændring i tilgodehavender	18.074.290	(85.111.192)
Ændring i leverandører mv.	(3.300.921)	5.865.363
Ændring andre hensættelser	<u>1.654.588</u>	<u>0</u>
	<u>9.217.507</u>	<u>(86.153.782)</u>