

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Flexleasing.nu A/S

Trigevej 20
8382 Hinnerup

CVR-nr. 32 46 83 30

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/09 2021

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 2020 - 30. juni 2021	14
Balance pr. 30. juni 2021	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	18
Noter til årsrapporten	19

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flexleasing.nu A/S

Trigevej 20

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 32 46 83 30

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Favrskov

Bestyrelse

Lars Martens Clausen, Formand

Leif Børge Larsen

Kaj Johan Schlie

Direktion

Anders Vandsted Sloth, Adm. direktør

Revision

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 16. september 2021

Direktion

Anders Vandsted Sloth
Adm. direktør

Bestyrelse

Lars Martens Clausen
Formand

Leif Børge Larsen

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 16. september 2021

Roesgaard

Godkendt 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:

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	9.611	(6.746)	10.759	6.691	4.015
Resultat før finansielle poster	4.768	(10.904)	6.807	3.644	1.806
Årets resultat	452	(11.854)	3.238	1.129	564
Balance					
Balancesum	152.542	168.891	178.338	85.860	67.964
Investering i materielle anlægsaktiver	446	0	0	0	0
Egenkapital	4.527	4.076	15.930	13.020	11.891
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	12.983	(5.979)	(81.987)	(16.007)	(47.843)
- finansieringsaktivitet	0	1.500	2.671	7.000	8.377
Antal medarbejdere	6	5	5	4	3
Nøgletal					
Soliditetsgrad	3,0 %	2,4 %	8,9 %	15,2 %	17,5 %
Soliditetsgrad med tillæg af ansvarlige lån og kautioner	26,2 %	20,4 %	21,2 %	20,4 %	19,7 %

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 451.874, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.527.429.

Udover egenkapitalen har selskabet ansvarlig lånekapital for 13,0 mio kr., samt kautioner for 22,5 mio kr., således at selskabets samlede kapitalgrundlag pr. 1. juli 2021 inkl. sikkerhedsstillelser mv. udgør 40,0 mio. kr.

Selskabet har i regnskabsperioden styrket sig organisatorisk og processuelt, hvilket er sket samtidigt med en succesfuld håndtering af tidligere års besvigelser fra større forhandlersamarbejder. Således er den forventede turn-around indtruffet hurtigt efter en vellykket gennemførelse. Dette har gjort det muligt allerede i regnskabsårets slutning at påbegynde den kommende vækst og udvikling af virksomheden på et styrket fundament.

Årets resultat anses som tilfredsstillende og i tråd med forventningerne.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i forrige regnskabsår mistet en række biler via konkurs og besvigelser i to større forhandlersamarbejder. Via en energisk og kompetent indsats har man i regnskabsåret nøje fået kortlagt, eftersøgt og bearbejdet hvert enkelt kontraktforhold igennem. Samlet er sagerne nu konkretiseret og søgsmål forberedt til de respektive retsinstanter med en samlet regnskabsmæssig værdi på 19,1 mio. Kr. samt et krav mod forsikringselskaber på 12,9 mio. kr. Disse krav er opført under andre tilgodehavender. Det er således forventning, at tilgodehavenderne vil blive realiseret til bogførte værdier, men at beløbet er behæftet med usikkerhed grundet procesrisiko mv.

Det juridiske omfang og kompleksitet af de indtrufne hændelser gør fortsat at selskabet forventer en længerevarende sagsbehandling. Det forventes ligeledes at få principiell karakter for branchen, og ændre kontrol, opsyn og praksis, hvilket ikke alene reducerer risikoen for gentagelser for selskabet – men for branchen som helhed. 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

Selskabet har i året anvendt ikke ubetydelige ressourcer på at opbygge procedurer, der kan sikre selskabets forretningsgang i de kommende år og dermed skabe tryghed for den igangsatte vækst. Endvidere øges organisationen og kompetencerne løbende for at fastholde den positive udvikling fremadrettet.

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden og kapitalforhold

På baggrund af den gennemførte turn-around er selskabets soliditet styrket igennem regnskabsåret. Dermed kan selskabet forsætte sin vækststrategi, med yderligere positiv effekt på indtjening og resultat, og samtidigt forfølge de retsmæssige konsekvenser fra tidligere.

Det er forventningen for det kommende regnskabsår, at der realiseres en aktivitet og et resultat over niveauet for 2020/21.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flexleasing.nu A/S for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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

Bruttofortjeneste

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, herunder fortjente og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-3 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 minimumsleasingydelse, 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Soliditetsgrad med tillæg af ansvarlige lån og kationer	$\frac{(\text{Egenkapital ultimo} + \text{Ansv. lånekapital} + \text{Kationer}) \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.611.466	(6.746.444)
Personaleomkostninger	2	<u>(4.691.666)</u>	<u>(4.157.597)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.919.800	(10.904.041)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(152.074)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		4.767.726	(10.904.041)
Finansielle indtægter		163.226	106.127
Finansielle omkostninger	3	<u>(4.350.531)</u>	<u>(4.398.634)</u>
Resultat før skat		580.421	(15.196.548)
Skat af årets resultat	4	<u>(128.547)</u>	<u>3.342.442</u>
Årets resultat		<u>451.874</u>	<u>(11.854.106)</u>
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.910	0
Materielle anlægsaktiver	6	293.910	0
Anlægsaktiver i alt		293.910	0
Færdigvarer og handelsvarer		5.814.801	19.118.403
Varebeholdninger		5.814.801	19.118.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.650.302	120.583.811
Andre tilgodehavender		33.938.549	27.159.680
Udskudt skatteaktiv	9	1.758.440	1.886.987
Periodeafgrænsningsposter	7	72.158	121.435
Tilgodehavender		146.419.449	149.751.913
Likvide beholdninger		14.172	20.380
Omsætningsaktiver i alt		152.248.422	168.890.696
Aktiver i alt		152.542.332	168.890.696

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		960.784	960.784
Overført resultat		3.566.645	3.114.771
Egenkapital	8	4.527.429	4.075.555
Andre hensættelser		245.000	1.654.588
Hensatte forpligtelser i alt		245.000	1.654.588
Ansvarlig lånekapital		13.000.000	13.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	13.000.000	13.000.000
Banker		129.785.707	142.328.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.446.103	1.851.516
Anden gæld		1.538.093	5.980.553
Kortfristede gældsforpligtelser		134.769.903	150.160.553
Gældsforpligtelser i alt		147.769.903	163.160.553
Passiver i alt		152.542.332	168.890.696
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
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 2020	960.784	3.114.771	4.075.555
Årets resultat	0	451.874	451.874
Egenkapital 30. juni 2021	960.784	3.566.645	4.527.429

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		451.874	(11.854.106)
Reguleringer	14	4.467.926	950.065
Ændring i driftskapital	15	<u>12.250.058</u>	<u>9.217.507</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		17.169.858	(1.686.534)
Renteindbetalinger og lignende		163.226	106.127
Renteudbetalinger og lignende		<u>(4.350.531)</u>	<u>(4.398.634)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.982.553	(5.979.041)
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(445.984)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(445.984)	0
Optagelse af langfristet gæld		<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	1.500.000
Ændring i likvider		12.536.569	(4.479.041)
Likvide beholdninger		20.380	491.316
Kassekredit		<u>(142.328.484)</u>	<u>(138.320.379)</u>
Likvider 1. juli 2020		<u>(142.308.104)</u>	<u>(137.829.063)</u>
Likvider 30. juni 2021		(129.771.535)	(142.308.104)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		14.172	20.380
Kassekredit		<u>(129.785.707)</u>	<u>(142.328.484)</u>
Likvider 30. juni 2021		(129.771.535)	(142.308.104)

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 19,1 mio. kr. samt et krav mod forsikringsselskaber på 12,9 mio. kr. Disse krav er opført under andre tilgodehavender. Det skal bemærkes, at beløbet er behæftet med usikkerhed, men er på regnskabsafslæggelsestidspunktet ledelsen bedste skøn.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.522.366	4.044.379
Pensioner	86.265	36.000
Andre omkostninger til social sikring	38.858	40.917
Andre personaleomkostninger	44.177	36.301
	<u>4.691.666</u>	<u>4.157.597</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	2.268.648	2.503.440
	<u>2.268.648</u>	<u>2.503.440</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.350.531	4.398.634
	<u>4.350.531</u>	<u>4.398.634</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	128.547	(3.342.442)
	<u>128.547</u>	<u>(3.342.442)</u>
5 Resultatdisponering		
Overført resultat	451.874	(11.854.106)
	<u>451.874</u>	<u>(11.854.106)</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020		0
Tilgang i årets løb		445.984
Kostpris 30. juni 2021		<u>445.984</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		0
Årets af- og nedskrivninger		152.074
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>152.074</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>293.910</u>
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.		

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

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

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2020	960.784	960.874	960.784	960.784	172.414
Tilgang i året	0	0	0	0	788.370
Virksomhedskapital	960.784	960.874	960.784	960.784	960.784

9 Hensættelse til udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	(1.886.987)	1.455.455
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	128.547	(3.342.442)
Overført til udskudt skatteaktiv	1.758.440	1.886.987
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021	0	0

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2020	30. juni 2021	næste år	efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	13.000.000	13.000.000	0	6.000.000
	13.000.000	13.000.000	0	6.000.000

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende huslejeforpligtelser:

- Vedrørende Pakhusgården 12, Odense. Lejemålet kan opsiges med 4 måneders skriftelig varsel til den første i en måned. Forpligtelsen udgør 20 t.kr.
- Vedrørende Trigevej 20, Hinnerup. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned. Forpligtelsen udgør 37 t.kr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant for 177,5 mio. kr. 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 2021 150,7 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.

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(163.226)	(106.127)
Finansielle omkostninger	4.350.531	4.398.634
Af- og nedskrivninger	152.074	0
Skat af årets resultat	128.547	(3.342.442)
	<u>4.467.926</u>	<u>950.065</u>

Noter til årsrapporten

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	13.303.602	(7.210.450)
Ændring i tilgodehavender	3.203.917	18.074.290
Ændring i leverandører mv.	(2.847.873)	(3.300.921)
Ændring andre hensættelser	(1.409.588)	1.654.588
	<u>12.250.058</u>	<u>9.217.507</u>