

Performance Leasing Holding IVS

Ehlersvej 7
2900 Hellerup

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/12/2018

Morten Stig Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Performance Leasing Holding IVS

Ehlersvej 7

2900 Hellerup

Telefonnummer: 27507651

e-mailadresse: info@performance-leasing.dk

CVR-nr: 37080136

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Spar Nord København

DK Danmark

Ledelsespåtegning

Direktionen har til dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 01-07-2016 til 30-06-2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsstandarder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hellerup, den 14/11/2018

Direktion

Morten Stig Kristensen

Asger Kofoed Thomsen Neigård

Sebastian Byskov Bertelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Flexleasing

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter opstart er det gået fremad

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Yderligere fremgang

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

poster direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af

akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5-10 år. Indretning af lejede lokaler 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		7.506.352	
Vareforbrug		-6.985.606	
Bruttoresultat		520.746	
Bruttofortjeneste/Bruttotab			17.400
Personaleomkostninger		-45.468	-699
Andre driftsomkostninger		-443.579	-26.438
Resultat af ordinær primær drift		31.699	-9.737
Øvrige finansielle omkostninger		-2.528	
Ordinært resultat før skat		29.171	-9.737
Skat af årets resultat		-6.418	2.142
Årets resultat		22.753	-7.595
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.753	-7.595
I alt		22.753	-7.595

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	
Anlægsaktiver i alt		50.000	
Fremstillede varer og handelsvarer		583.430	
Varebeholdninger i alt		583.430	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.639	
Tilgodehavende skat		0	2.142
Andre tilgodehavender		35.760	
Tilgodehavender i alt		152.399	2.142
Likvide beholdninger		261.723	
Omsætningsaktiver i alt		997.552	2.142
Aktiver i alt		1.047.552	2.142

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Overført resultat		13.025	-7.595
Egenkapital i alt		13.026	-7.594
Gæld til banker		0	54
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-22.753	8.162
Skyldig selskabsskat		3.674	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.053.605	1.520
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.034.526	9.736
Gældsforpligtelser i alt		1.034.526	9.736
Passiver i alt		1.047.552	2.142

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantforpligtelser i selskabet.