

# Exclusive Leasing ApS

Hundigevej 79  
2670 Greve

Årsrapport  
13. december 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

26/03/2019

Sonja Arsovic Christensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Exclusive Leasing ApS  
Hundigevej 79  
2670 Greve

CVR-nr: 39175010

Regnskabsår: 13/12/2017 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Årsrapporten er ikke revideret.

Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 13. december 2017 til 31. december 2018 for Exclusive Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26/03/2019

## **Direktion**

Sonja Arsovic Christensen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive engroshandel med personbiler, varebiler og minibusser, samt udlejning og leasing af biler og lette motorkøretøjer, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabs afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

### Indtægtskriterier

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i varelagre samt omkostninger til fremmede arbejder og omkostninger vedrørende driftsmidler direkte tilknyttet produktionen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger.

**Skat**

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

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger: Brugstid Restværdi  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0-20 %

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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 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.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Periodeafgrænsningsposter under aktiver**

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

**Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

**Skyldig skat 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 gælds metode 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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Egenkapital****Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 13. dec. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>362.753</b>
Personaleomkostninger .....	1	-304.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.361
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>50.964</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.880
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>9.084</b>
Skat af årets resultat .....		-2.963
<b>Årets resultat</b> .....		<b>6.121</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		6.121
<b>I alt</b> .....		<b>6.121</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		69.954
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>69.954</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		116.025
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>116.025</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>185.979</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.227.352
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.227.352</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.932
Andre tilgodehavender .....		408.641
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>418.573</b>
Likvide beholdninger .....		316.892
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.962.817</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.148.796</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		6.121
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>56.121</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.633
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.633</b>
Gæld til banker .....		506.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		38.406
Skyldig selskabsskat .....		330
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.544.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.090.042</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.090.042</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.148.796</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	295.171
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	9.257
	<b>304.428</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med Cramer og Boll Invest I/S med en årlig leje på DKK 232.050.

Lejemålet er uopsigeligt til den 30. april 2020 og kan tidligst fraflyttes den 31. oktober 2020.

Selskabet har indgået leasingaftaler på biler. Den samlede forpligtelse udgør DKK 469.355.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3