

LILLY JEPPESEN  
CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN  
CVR NR. 35 07 11 99

## Det Mobile Værksted ApS

Peder Wessels Vej 19  
5220 Odense SØ

CVR-nr. 27 51 53 98

**Årsrapport 2015/16**  
(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Odense SØ, den 28. november 2016

*Roald L. Nielsen.*

Roald Lind Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for året 2015/16.....	9
Balance pr. 30. juni 2016.....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Det Mobile Værksted ApS Peder Wessels Vej 19 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 27 51 53 98
	Etableret: 29. juni 2004
	Hjemstedskommune: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Roald Lind Nielsen
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen Vestergade 165A 5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Det Mobile Værksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 24. november 2016

**Direktion**

Roald L. Nielsen.

Roald Lind Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Det Mobile Værksted ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Mobile Værksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 24. november 2016

### RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Hans Otto Mikkelsen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Det Mobile Værksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og finansielle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

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

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

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Der er ikke indregnet acontoavance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

## Egenkapital - udbytte

---

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Foreslået udbytte, som forventes udloddet for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

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

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>534.128</b>	<b>609.367</b>
Personaleomkostninger	1	-488.324	-465.048
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>45.804</b>	<b>144.319</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.741	-50.849
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.063</b>	<b>93.470</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.219	1.380
Andre finansielle indtægter		4.682	72
Finansielle omkostninger		-33.005	-37.643
<b>Resultat før skat</b>		<b>-22.041</b>	<b>57.280</b>
Skat af årets resultat		3.996	-15.177
<b>Årets resultat</b>		<b>-18.045</b>	<b>42.103</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-18.045	42.103
<b>I alt</b>		<b>-18.045</b>	<b>42.103</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		0	27.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.400	73.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>58.400</b>	<b>100.141</b>
Deposita		34.778	34.093
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>34.778</b>	<b>34.093</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.178</b>	<b>134.234</b>
Varebeholdninger		784.924	839.193
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>784.924</b>	<b>839.193</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		841.229	868.263
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.600	30.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.966	39.747
Andre tilgodehavender		56.000	37.380
Periodeafgrænsningsposter		49.915	45.822
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.024.709</b>	<b>1.021.212</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.809.634</b>	<b>1.860.404</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.902.812</b>	<b>1.994.638</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		589.459	607.504
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u>714.459</u>	<u>732.504</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.465	14.461
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>10.465</u>	<u>14.461</u>
Gæld til pengeinstitutter		601.459	464.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.305	640.796
Selskabsskat		1.950	1.950
Anden gæld		143.174	140.082
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.177.887</u>	<u>1.247.673</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.177.887</u>	<u>1.247.673</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.902.812</u>	<u>1.994.638</u>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**NOTER**

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	415.329	396.952
	Pensioner	55.603	53.023
	Andre omkostninger til social sikring	17.392	15.073
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>488.324</b>	<b>465.048</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo	125.000	607.504	732.504
	Årets resultat	0	-18.045	-18.045
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>589.459</b>	<b>714.459</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

**3 Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter reparation og salg af hjælpemidler til handicappede samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## NOTER

### 4 **Eventualposter**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 34 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr.1.844, i alt kr. 125.392.

Ved leasingaftalens udløb den 30.04.2019 er selskabet forpligtet til at anvise køber af det leasede til en værdi af kr.40.000.

Selskabet har indgået husleje-forpligtelser, der på balancetidspunktet udgør kr. 35.115 i uopsigelighedsperioden, som kan opsiges med 3 måneders varsel.

### 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets samlede hæftelser, bestående af virksomhedspant udgør kr. 700.000.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 1.720.153.