

GreenMobility A/S

Hillerødgade 30A

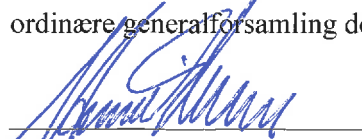
2200 København N

CVR-nr. 35 52 15 85

Årsrapport 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/4 2017



Dirigent

Henrik Isaksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Totalindkomstopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

GreenMobility A/S
Hillerødgade 30A
2200 København N

CVR-nr.: 35 52 15 85
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Stiftelsesdato: 24.10.2013
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Henrik Isaksen, formand
Pia Kleist Giersløv Jørgensen
Mette Walsted Vestergaard
Jørn P. Jensen

Direktion

Torben Andersen, adm. direktør
Søren Kovsted

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. – 31.12. 2016 for GreenMobility A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18.04.2017

Direktion




Torben Andersen
adm. direktør



Søren Kovsted

Bestyrelse



Henrik Isaksen
formand



Pia Kleist Gierslöv Jørgensen



Mette Walsted Vestergaard



Jørn P. Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GreenMobility A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GreenMobility A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, totalindkomstopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D. 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.

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

København, den 18.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Erik Holst Jørgensen
statsautoriseret revisor



Sumit Sudan
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af biler på minutbasis i det der betegnes som bybiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på kr. 5.195 t.kr. og har en egenkapital på 471 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været som forventet, da selskabet er i en opstartsfasen. Selskabet forventer at reetablere kapitalen via en notering på First North i 2017.

Selskabets drift blev opstartet i september 2016 med de første testbiler, og pr. 1. november 2016 begyndte de første kundeoplevelser. Der var ved årsskiftet 397 elbiler af mærket Renault Zoe registreret til selskabet samt 17 Hotspots med egne opladningsmoduler. Tilgangen af kunder (ca. 3.000) har været i overensstemmelse med budget, og det forventes, at selskabet fortsat vil tiltrække kunder. Antallet af ture de enkelte kunder benytter, har ligget over plan, foruden at længden på turene er over forventet.

Indsatsen for at opnå opmærksomhed omkring selskabets produkter i 2016 har været begrænset, da man fra selskabets side ønskede at sikre sig et optimalt produkt. Ultimo året steg indsatsen og opmærksomheden, et arbejde der forsætter i de kommende år.

Selskabet har alene haft et markedsorienteret produkt til kunderne - minutbetaling. Der har i de operationelle måneder været nye produkter under test, produkter som dagsleje, erhvervsorienterede løsninger mv. Produkter der vil være færdigtestet i 2017 og komme på markedet i løbet af året.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget støttetilskud til investeringer i biler fra Energistyrelsen udgørende 10 t.kr. pr. bil, i alt 3.970 t.kr., som er modregnet kostprisen samt yderligere tilskud fra samarbejdspartnere udgørende 2.791 t.kr. som er indregnet i resultatopgørelsen.

I slutningen af regnskabsåret har selskabet modtaget et koncerntilskud på 5.092 t.kr. til at understøtte selskabets drift. Dette er indregnet direkte på egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Der henvises endvidere til note 3 vedrørende omtale af anvendelsen af going concern-forudsætningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har den 03.04.2017 offentliggjort, at de søger en notering på First North i 2017. Der er fra balance-dagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		406	106
Andre driftsindtægter	4	2.791	0
Andre eksterne omkostninger	5	<u>(4.477)</u>	<u>(28)</u>
Bruttoresultat		(1.280)	78
Personaleomkostninger	6	(3.253)	0
Af- og nedskrivninger	7	<u>(1.128)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(5.661)	78
Finansielle indtægter	8	3	0
Finansielle omkostninger	9	<u>(259)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(5.917)	78
Skat af årets resultat	10	<u>722</u>	<u>(18)</u>
Årets resultat		<u>(5.195)</u>	<u>60</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(5.195)</u>	<u>60</u>
Resultat pr. aktie	11	<u>(12,36)</u>	<u>0,75</u>
Udvandet resultat pr. aktie	11	<u>(12,36)</u>	<u>0,75</u>

Totalindkomstopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat		(5.195)	60
Anden totalindkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
Totalindkomst		<u><u>(5.195)</u></u>	<u><u>60</u></u>
Fordeling af totalindkomst			
Overført resultat		<u>(5.195)</u>	<u>60</u>

Balance

	Note	31.12.2016 t.kr.	31.12.2015 t.kr.	01.01.2015 t.kr.
Erhvervet software		1.177	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	12	1.177	0	0
Biler		50.804	0	0
Materielle anlægsaktiver	13	50.804	0	0
Deposita		241	0	0
Finansielle anlægsaktiver		241	0	0
Udskudte skatteaktiver	14	0	0	0
Anlægsaktiver		52.222	0	0
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	15	81	0	9
Andre tilgodehavender	16	3.587	2	0
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder		0	125	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	22	722	0	0
Periodeafgrænsningsposter		1.005	0	0
Tilgodehavender		5.395	127	9
Likvide beholdninger		3.385	80	140
Omsætningsaktiver		8.780	207	149
Aktiver		61.002	207	149

Balance

	Note	31.12.2016 t.kr.	31.12.2015 t.kr.	01.01.2015 t.kr.
Aktiekapital	17	500	80	80
Overført resultat		(29)	74	14
Egenkapital		471	154	94
Leasingforpligtelser	18	45.822	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		45.822	0	0
Leasingforpligtelser	18	8.742	0	0
Leverandørgæld		2.451	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	22	0	5	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	18	5
Anden gæld	19	3.516	30	50
Kortfristede gældsforpligtelser		14.709	53	55
Gældsforpligtelser		60.531	53	55
Passiver		61.002	207	149
Kautions-, eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser	20			
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	22			
Øvrige noter, herunder anvendt regnskabspraksis	1-3, 23-25			

Egenkapitalopgørelse

	Aktie- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2015	80	0	80
Årets resultat	0	74	74
Anden totalindkomst	0	0	0
Egenkapital 31.12.2015	80	74	154
Egenkapital 01.01.2016	80	74	154
Kapitalforhøjelse	420	0	420
Koncerntilskud	0	5.092	5.092
Årets resultat	0	(5.195)	(5.195)
Anden totalindkomst	0	0	0
Egenkapital 31.12.2016	500	(29)	471

Koncerntilskud vedrører overdragelse af mellemregning med Mobility Service Danmark A/S, som er et 100%-ejet datterselskab af selskabets moderselskab, HICO Group ApS til HICO Group ApS.

Pengestrømsopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(5.661)	78
Af- og nedskrivninger		1.128	0
Ændring i driftskapital	21	1.386	(134)
Betalt sambeskatningsbidrag		<u>(18)</u>	<u>(5)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(3.165)</u>	<u>(61)</u>
Køb af software		(1.200)	0
Betaling af deposita		<u>(241)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(1.441)</u>	<u>0</u>
Modtagne finansielle indtægter		3	0
Betalte finansielle omkostninger, ekskl. renter på leasingforpligtelser		(99)	0
Betalte ydelser, finansielle leasingforpligtelser		(1.475)	0
Modtaget tilskud fra Energistyrelsen		3.970	0
Kapitalforhøjelse		420	0
Modtaget finansiering fra tilknyttede virksomheder		<u>5.092</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>7.911</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider		3.305	(61)
Likvider 01.01.2016		<u>80</u>	<u>141</u>
Likvider 31.12.2016		<u>3.385</u>	<u>80</u>

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GreenMobility A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards, som er godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D.

Den anvendte regnskabspraksis fremgår i sin helhed af note 25.

Effekten af regnskabsregulering

IASB har udsendt en række nye standarder, ændringer til eksisterende standarder og fortolkningsbidrag, der endnu ikke er trådt i kraft, men som vil træde i kraft fra 2017 eller senere. Nye og ændrede standarder implementeres på ikrafttrædelsesdatoen.

Det er ledelsens vurdering, at anvendelse af de ændrede standarder og fortolkningsbidrag ikke vil få væsentlig indvirkning på årsrapporten for de kommende regnskabsår, da leasing af selskabets biler allerede præsenteres som finansiel leasing, men ledelsens analyse af effekten af implementering af IFRS 15: "Revenue from Contracts with Customers" samt IFRS 16: "Leases", er endnu ikke afsluttet.

Væsentlige regnskabsmæssige vurderinger

Ved udarbejdelse af regnskabet foretager ledelsen en række regnskabsmæssige vurderinger, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser. De væsentligste regnskabsmæssige vurderinger fremgår af note 2.

2. Usikkerheder og skøn

Ved anvendelse af selskabets regnskabspraksis som beskrevet i note 25 er det nødvendigt, at ledelsen foretager vurderinger og skøn, samt opstiller forudsætninger for den regnskabsmæssige værdi af aktiver og forpligtelser, som ikke umiddelbart kan udledes af andre kilder.

Mange regnskabsposter kan ikke måles med sikkerhed, men kun skønnes. Sådanne skøn omfatter vurderinger på baggrund af de seneste oplysninger, der er til rådighed på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. De foretagne skøn og de underliggende forudsætninger revurderes løbende. Ændringer til foretagne regnskabsmæssige skøn indregnes i den regnskabsperiode, hvori ændringen finder sted.

Noter

2. Usikkerheder og skøn

Væsentlige regnskabsmæssige skøn

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis foretager ledelsen væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger, der kan have en betydelig indflydelse på årsrapportens aktiver og forpligtelser på balancedagen. Ledelsen baserer sine skøn på historiske erfaringer samt en række andre forudsætninger, der vurderes at være rimelige under de givne omstændigheder. Resultatet heraf danner grundlaget for de rapporterede regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt for de rapporterede indtægter og omkostninger, som ikke umiddelbart fremgår af andet dokumentationsmateriale. De faktisk realiserede resultater kan afvige fra disse skøn indregnet pr. balancedagen. Følgende regnskabsmæssige skøn vurderes at være væsentlige for regnskabet.

Materielle anlægsaktiver

Ledelsen skønner over værdien af de materielle anlægsaktiver på balancedagen ud fra en vurdering af bilernes værdi, som udgøres af det højeste af dagsværdi fratrukket salgsomkostninger og kapitalværdi. Selskabets ledelse har foretaget en vurdering af bilernes værdi baseret på observerbare udbudspriser på biler. Da dagsværdi fratrukket salgsomkostninger ikke medfører et nedskrivningsbehov, har selskabet ikke skønnet over kapitalværdien. På baggrund af den foretagne vurdering er der ikke foretaget nedskrivning af biler og værdien af materielle anlægsaktiver er opført i balancen pr. 31.12.2016 med 50,8 mio.kr. (0 mio.kr. pr. 31.12.2015).

3. Going concern

Da selskabet er i en opstartsfase realiseres underskud, og der budgetteres fremadrettet fortsat med underskud i en periode. Som følge heraf har selskabets moderselskab, HICO Group ApS forpligtet sig til at støtte selskabet minimum frem til 31.05.2018.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fremtidige drift mindst et år frem, således at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
4. Andre driftsindtægter		
Engangsdriftstilskud	2.093	0
Engangsmarkedsføringstilskud	<u>698</u>	<u>0</u>
	<u>2.791</u>	<u>0</u>

5. Andre eksterne omkostninger

Autodrift	1.542	3
Salgsomkostninger	1.500	9
Lokaleomkostninger	365	0
Administrationsomkostninger	<u>1.070</u>	<u>16</u>
	<u>4.477</u>	<u>28</u>

Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor for regnskabsåret:

Lovpligtig revision	50	15
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	0	5
Andre ydelser	<u>220</u>	<u>0</u>
	<u>270</u>	<u>20</u>

På den ekstraordinære generalforsamling 01.03.2017 blev Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab valgt som revisorer og erstattede Engelsted Petersen. Deloitte har revideret årsrapporten for 2016.

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
6. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.123	0
Pensioner (bidragsbaserede)	110	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>20</u>	<u>0</u>
	<u>3.253</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>6</u>	<u>0</u>

Noter

6. Personalemkostninger (fortsat)

	Bestyrelse		Direktion		Andre ledende medarbejdere	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Bestyrelshonorar	50	-	-	-	-	-
Løn og gager	-	-	450	-	803	-
Bidragbaserede pensionsordninger	-	-	15	-	54	-
	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>465</u>	<u>-</u>	<u>857</u>	<u>-</u>

Andre ledende medarbejdere udgøres af:

Kasper Suhr Larsen (CTO)

Christina Carpens (COO)

Søren Kovsted (CFO)

Ingen i direktionen eller de ledende medarbejdere har været ansat i hele regnskabsåret. Direktionen bestod alene af Rasmus Brandt Pedersen i 2016. Fra 01.03.2017 udgøres direktionen af Torben Andersen og Søren Kovsted.

Ingen af direktionsmedlemmerne eller andre ledende medarbejdere er pr. 31.12.2016 omfattet af bonusordninger eller har ret til fratrædelsesgodtgørelser udover, hvad der må betragtes som normal opsigelsesperiode for en direktør. Ved salg, fusion eller væsentlig ændring i selskabets ejerkreds har Rasmus Brandt Pedersen ret til at genforhandle opsigelsesbetingelserne.

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
7. Af- og nedskrivninger		
Afskrivning af biler	1.105	0
Afskrivning software	23	0
	<u>1.128</u>	<u>0</u>

8. Finansielle indtægter

Renter fra indeståender af likvide beholdninger	<u>3</u>	<u>0</u>
Renteindtægter fra finansielle aktiver, der ikke måles til dagsværdi gennem resultatopgørelsen	<u>3</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
9. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	23	0
Finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing	155	0
Andre finansielle omkostninger	33	0
Garantiprovision	<u>48</u>	<u>0</u>
Renteudgifter til finansielle forpligtelser, der ikke måles til dagsværdi gennem resultatopgørelsen	<u>259</u>	<u>0</u>
10. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(722)	18
Ændring i udskudt skat	<u>(567)</u>	<u>0</u>
	<u>(1.289)</u>	<u>18</u>
Ikke indregnet udskudt skat, jf. note 14	<u>567</u>	<u>0</u>
	<u>(722)</u>	<u>18</u>
Beregnet skat af resultat før skat, 22% / 23,5%	(1.302)	18
Skatteeffekt af ikke-fradragsberettigede poster	<u>13</u>	<u>0</u>
	<u>(1.289)</u>	<u>18</u>
Effektiv skatteprocent (%)	<u>21,8</u>	<u>23,5</u>

Selskabsskatten er nedsat fra 23,5% i 2015 til 22% i 2016 som følge af Folketingets vækstplan for Danmark vedtaget i 2013.

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
11. Resultat pr. aktie		
Årets resultat efter skat	<u>(5.195)</u>	<u>60</u>
Antal aktier à 1 kr.	<u>500</u>	<u>80</u>
Gennemsnitligt antal aktier	<u>420</u>	<u>80</u>
Resultat pr. aktie	<u>(12,36)</u>	<u>0,75</u>
Udvandet resultat pr. aktie	<u>(12,36)</u>	<u>0,75</u>

Resultat pr. aktie og udvandet resultat pr. aktie er identisk som følge af, at selskabet ikke har udstedt tegningsretter, optioner eller lignende.

Noter

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
12. Erhvervet software		
Kostpris 01.01.	0	0
Tilgang	<u>1.200</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.	<u>1.200</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.	0	0
Årets afskrivninger	<u>(23)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.	<u>(23)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>1.177</u>	<u>0</u>
13. Biler		
Kostpris 01.01.	0	0
Tilgang	55.879	0
Tilskud	(3.970)	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.	<u>51.909</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.	0	0
Årets afskrivninger	<u>(1.105)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.	<u>(1.105)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	<u>50.804</u>	<u>0</u>

I den regnskabsmæssige værdi af biler indgår alene finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 50.804 t.kr. Den tilhørende leasingforpligtelse udgør 54.564 t.kr. Finansielt leasede aktiver kan ikke stilles til sikkerhed for selskabets forpligtelser.

Selskabet har modtaget et tilskud på 10.000 kr. pr. bil fra Energistyrelsen som led i deres generelle støtte til el-drevne biler. Disse er modregnet i kostprisen på aktiverne. Det er en betingelse for tilskuddet, at bilerne holdes i drift i 3 år fra tilskudsdatoen, hvilket er selskabets forventning.

Noter

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
14. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	(259)	0
Materielle anlægsaktiver	<u>826</u>	<u>0</u>
	<u>567</u>	<u>0</u>

Nettoværdien er indregnet således i balancen:

Udskudte skatteaktiver	0	0
Udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Udskudte</u> <u>skatte-</u> <u>aktiver</u> <u>kr.</u>	<u>Udskudte</u> <u>skattefor-</u> <u>pligtelser</u> <u>kr.</u>
Udskudt skat 01.01.2016	0	0
Årets bevægelser	567	0
Ikke indregnet udskudt skatteaktiv	<u>(567)</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Det er ledelsens vurdering, at de udskudte skatteaktiver ikke kan benyttes af selskabet selv eller i sambeskatningen med moderselskabet, HICO Group ApS, indenfor 3 år, hvorfor skatteaktivet ikke er indregnet pr. 31.12.2016.

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
15. Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	81	0
Nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser 31.12.	<u>81</u>	<u>0</u>

Der foretages nedskrivninger af tilgodehavender, hvis værdien ud fra en individuel vurdering af de enkelte debitors betalingssevne er forringet, f.eks. ved betalingsstandsning, konkurs e.l. Nedskrivninger foretages til opgjort nettorealiseringsværdi.

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
16. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende tilskud fra Region Hovedstaden	350	0
Tilgodehavende refusion vedrørende installation i biler på vegne af leasinggiver	3.003	0
Øvrige tilgodehavender	<u>234</u>	<u>2</u>
	3.587	2

17. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier à 1 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2016
	t.kr.
Ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen:	
Stiftelse, registreret 24.10.2013 (anpartsselskab)	80
Kapitalforhøjelse, registreret 11.03.2016 i forbindelse med omdannelse til aktieselskab	<u>420</u>
Aktiekapital 31.12.2016	<u>500</u>

18. Leasingforpligtelser

Selskabet leaser biler via finansielle leasingkontrakter. Den gennemsnitlige leasingperiode er 4 år. Alle leasingkontrakter følger en fast afdragsprofil, og ingen af aftalerne indeholder bestemmelser om betingede leasingydelser. Leasingkontrakterne er uopsigelige i den aftalte leasingperiode, men kan forlænges på fornyede vilkår. Mobility Service Danmark A/S, som er ejet af GreenMobility A/S' moderselskab, har forpligtet sig til at købe bilerne til en på forhånd aftalt pris ved leasingperiodens udløb. Selskabet betaler en garantiprovision på 0,5% p.a. herfor.

I 2016 er indgået finansielle leasingaftaler vedrørende leje af 400 biler, hvoraf 397 er leveret i 2016, mens 3 er leveret i 2017. Selskabet har betalt 1.475 t.kr. i leasingydelse i 2016.

	Minimumsleasingydelser	
	Nom. værdi	
	31.12.2016	31.12.2015
	t.kr.	t.kr.
De finansielle leasingforpligtelser inklusiv renter forfalder således:		
Inden for et år fra balancedagen	8.742	0
Mellem et og fem år fra balancedagen	48.571	0
Efter fem år fra balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>
	57.313	0
Amortiseringstillæg til fremtidig omkostningsførsel	<u>(2.749)</u>	<u>0</u>
	54.564	0

Noter

	Nutidsværdi af minimumsleasingydelse		
	31.12.2016	31.12.2015	
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	
18. Leasingforpligtelser (fortsat)			
De finansielle leasingforpligtelser forfalder således:			
Inden for et år fra balancedagen	8.596	0	
Mellem et og fem år fra balancedagen	45.968	0	
Efter fem år fra balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>	
	54.564	0	
	<u>Valuta</u>	<u>Udløb</u>	<u>Fast eller variabel rente</u>
31.12.2016			
Leasingforpligtelser, biler	<u>DKK</u>	<u>2020</u>	<u>Fast</u>
31.12.2015			
Ingen	<u>I/A</u>	<u>I/A</u>	<u>I/A</u>

Selskabet har indgået en operational leasingaftale i forbindelse med leje af lokaler. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 01.07.2019, hvorefter kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejekontrakten følger en fast betalingsprofil, som pristalsreguleres, og aftalen indeholder ikke bestemmelser om betingede leasingydelser. Lejekontrakten er uopsigelig i den aftalte leasingperiode, men kan forlænges på fornyede vilkår.

Den årlige leje er 382 t.kr. og der er i 2016, som er lejeperiodens første år, betalt 184 t.kr.

	Minimumsleasingydelser	
	Nom. værdi	
	31.12.2016	31.12.2015
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
De operationelle leasingforpligtelser eksklusiv pristalsregulering forfalder således:		
Inden for et år fra balancedagen	382	0
Mellem et og fem år fra balancedagen	764	0
Efter fem år fra balancedagen	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.146	0

Noter

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
19. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	20
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	259	0
Feriepengeforpligtelser	193	0
Andre skyldige omkostninger	<u>3.064</u>	<u>10</u>
	<u>3.516</u>	<u>30</u>

20. Kautions-, eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af yderligere 3 biler, som er leveret i starten af 2017. Den kontraktlige forpligtelse udgør 504 t.kr. pr. 31. december 2016.

Selskabet har indgået aftale om betaling af licenser vedrørende software i de næste 24 måneder udgørende i alt 2.334 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HICO Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Derudover henvises til note 18 vedrørende eventualforpligtelser i forbindelse med leasingforpligtelser, herunder tilbagebetaling af tilskud.

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter	(4.547)	(118)
Ændring i leverandørgæld, anden gæld mv.	<u>5.933</u>	<u>(16)</u>
	<u>1.386</u>	<u>(134)</u>

22. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på GreenMobility A/S:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Grundlag for indflydelse</u>
HICO Group ApS	København	Moderselskab
Henrik Isaksen		Ejer af HICO Group ApS

Noter

22. Nærtstående parter (fortsat)

Tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Grundlag for indflydelse</u>
Mobility Service Danmark A/S	Tårnby	Søsterselskab
Bilrenseriet A/S	København	Søsterselskab

Transaktioner mellem nærtstående parter og GreenMobility A/S

	<u>Moder-</u> <u>selskab</u> <u>t.kr.</u>	<u>Tilknyttede</u> <u>virksom-</u> <u>heder</u> <u>t.kr.</u>	<u>Andre</u> <u>nært-</u> <u>stående</u> <u>parter</u> <u>t.kr.</u>	<u>I alt</u> <u>t.kr.</u>
2016				
Køb af tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>621</u>	<u>0</u>	<u>621</u>
Garantiprovision (omkostning)	<u>0</u>	<u>48</u>	<u>0</u>	<u>48</u>
Renter på mellemregning med tilknyttede virksomheder (omkostning)	<u>0</u>	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>23</u>
Kapitalforhøjelse	<u>420</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>420</u>
Koncerttilskud	<u>5.092</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.092</u>
Sambeskatningsbidrag 2016	<u>722</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>722</u>
2015				
Salg af tjenesteydelser	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>
Sambeskatningsbidrag 2015	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>
	<u>Tilgodehavende hos</u> <u>nærtstående parter</u>	<u>31.12.</u> <u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>Gæld til</u> <u>nærtstående parter</u>	<u>31.12.</u> <u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Tilknyttede virksomheder	<u>722</u>	<u>125</u>	<u>0</u>	<u>23</u>

Noter

22. Nærtstående parter (fortsat)

Salg af tjenesteydelser til nærtstående parter omfatter konsulentydelse og sker til normale salgspriser. Køb af tjenesteydelser fra nærtstående parter omfatter administration og sker ligeledes til normale indkøbspriser.

Renter på mellemregning og garantiprovision er ydet på det, som en tredjemand kunne forventes at kræve i rente. Garantiprovisionen vedrører søsterselskabets kaution for leasingforpligtelserne.

Selskabets moderselskab, HICO Group ApS, har afgivet en ubegrænset støtteerklæring, der løber frem til 31. maj 2018, og som erstatter tidligere afgivet støtteerklæring gældende frem til maj 2017. Moderselskabet kautionerer endvidere for GreenMobility A/S' kredittilsagn på 2.000 t.kr. jf. note 24.

Selskabets søsterselskab, Mobility Service Danmark A/S, har kautioneret for GreenMobility A/S' indgåede leasingaftaler af biler og har forpligtet sig til at købe bilerne til en på forhånd aftalt pris ved leasingperiodens udløb jf. note 18. GreenMobility A/S betaler en garantiprovision på 0,5% p.a. herfor. Endvidere indestår Mobility Service Danmark A/S ved sin underskrift som selvskyldnerkautionist for alle GreenMobility's forpligtelser i henhold til lejeaftalen vedr. selskabets kontorfaciliteter.

Selskabet har indgået aftaler med Mobility Service Danmark A/S om klargøring og opladning af selskabets bilflåde der bruges i Københavns Lufthavn på Kystvejen 42, 2770 Kastrup samt i Nyropsgade 42, 1606 København V.

Endvidere er der indgået aftale om, at Selskabet stiller deres eksisterende opladningsmoduler til rådighed for Mobility Service Danmark A/S.

GreenMobility A/S har et tæt samarbejde med Bilrenseriet A/S som HICO Group ApS også ejer 100%, her vaskes og oplades biler primært i Dr. Tværgade og Gl. Mønt parkeringshuse, hvor GreenMobility A/S har egen samarbejdsaftale om parkering (Hotspots) med Jeudan.

For vederlag til ledende medarbejdere henvises til note 6.

23. Ejerforhold og koncernforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- HICO Group ApS, CVR-nr. 21517909

GreenMobility A/S indgår i koncernregnskabet for HICO Group ApS, CVR-nr. 21517909.

Noter

	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
24. Finansielle risici		
Specifikation af finansielle aktiver og forpligtelser:		
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	81	0
Andre tilgodehavender	3.587	2
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	0	125
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	722	0
Likvide beholdninger	<u>3.385</u>	<u>80</u>
I alt udlån og tilgodehavender	<u>7.775</u>	<u>207</u>
Leasingforpligtelser	54.564	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.451	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5
Anden gæld	<u>3.516</u>	<u>30</u>
Finansielle forpligtelser, der måles til amortiseret kostpris	<u>60.531</u>	<u>35</u>

Selskabet er som følge af sin drift og investeringer eksponeret over for en række finansielle risici, herunder kreditrisici.

Det er selskabets politik at operere med en lav risikoprofil, således at valuta-, rente- og kreditrisici kun opstår i forbindelse med kommercielle forhold. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Der eksisterer ikke valutarisici pr. 31.12.2016.

Relevante forhold vedrørende selskabets risikostyring er beskrevet i efterfølgende afsnit. I 2015 var selskabets primære aktivitet ikke påbegyndt og som følge af opstart af aktiviteten i 2016 er selskabets risikoprofil væsentligt ændret.

Renterisici

Selskabet har et mindre likviditetsoverskud, som er placeret kontant hos selskabets bankforbindelse til en variabel rente, og en leasingforpligtelse, som er baseret på en fast rente.

En stigning i markedsrenten fra 0% til 1% vil have en positiv indvirkning på 1,4 mio.kr. på dagsværdien af selskabets leasingforpligtelse. Et tilsvarende fald i markedsrenten vil have en tilsvarende negativ indvirkning på dagsværdien som følge af forholdet omtalt ovenfor. Ændringen i markedsrenten har ikke indvirkning på selskabets resultat og egenkapital, da forpligtelsen måles til amortiseret kostpris.

Noter

24. Finansielle risici (fortsat)

Likviditetsrisici

Selskabet sikrer et tilstrækkeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring og gennem etablering af kreditfaciliteter, herunder via primært lån fra selskabets moderselskab eller tilknyttede virksomheder, hvor der for perioden frem til 31.05.2018 er modtaget støtteerklæring.

Med henblik på at begrænse selskabets modpartsrisici foretages der alene indskud i velrenommerede banker.

Likviditetsreserven i selskabet er sammensat således:

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Likvide beholdninger	3.385	80
Kredittilsagn	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
I alt	<u>5.385</u>	<u>2.080</u>

Herudover er der mulighed for modtagelse af yderligere likviditet fra selskabets moderselskab eller tilknyttede virksomheder, som er oplyst i note 22.

Kreditrisici

Den primære kreditrisiko i selskabet er relateret til tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser. Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Selskabets politik for påtagelse af kreditrisici medfører, at alle større kunder og samarbejdspartnere kreditvurderes.

I selskabets hidtidige korte driftsperiode har selskabet ikke haft tab på debitorer, og risikoen for væsentlige tab på de samlede tilgodehavender pr. 31.12.2016 vurderes at være begrænset. Der henvises i øvrigt til note 15, Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser.

Selskabet har pr. 31.12.2016 ingen overforfaldne tilgodehavender.

Optimering af kapitalstruktur

Ledelsen vurderer løbende, om selskabets kapitalstruktur er i overensstemmelse med selskabets og aktionærenes interesser. Det overordnede mål er at sikre en kapitalstruktur, som understøtter en langsigtet økonomisk vækst og samtidig maksimerer afkastet til selskabets interessenter. Selskabets overordnede strategi er ændret i forhold til sidste år som følge af opstarten af den primære aktivitet i 2016.

Selskabet har den 03.04.2017 offentliggjort planer om en notering på First North i 2017. Formålet med noteringen er at tilføre selskabet midler til at styrke selskabets position i Danmark samt selskabets planlagte internationale ekspansion.

Noter

24. Finansielle risici (fortsat)

Selskabets kapitalstruktur består af egenkapital, herunder aktiekapital samt overført resultat.

Selskabet har en begrænset egenkapital og et begrænset kapitalberedskab, da selskabet er i en opstartsfase. Der henvises til note 3 for en beskrivelse af selskabets plan for at sikre et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

25. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards, som er godkendt af EU, og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Førstegangsafklæggelse af regnskab efter IFRS

GreenMobility A/S' årsregnskab aflægges for første gang i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder IFRS, som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med tilvalg af noteoplysninger gældende for regnskabsklasse C og D. Tidligere blev regnskabet for GreenMobility A/S aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven regnskabsklasse B.

I henhold til IFRS 1 er balancen pr. 01.01.2015 og sammenligningstal for 2015 udarbejdet i overensstemmelse med IFRS/IAS og IFRIC/SIC, der er gældende pr. 31.12.2016. Balancen pr. 1. januar 2015 er udarbejdet efter samme principper, som om de nævnte standarder havde været anvendt.

Den regnskabsmæssige effekt af overgangen kan sammenfattes således:

Som følge af selskabets begrænsede aktivitet i tidligere år påvirker overgangen til IFRS/IAS ikke principper for indregning og måling i tidligere regnskabsår. Som følge heraf er der ikke præsenteret en afstemning af egenkapitalen i henhold til Årsregnskabsloven og IFRS pr. 01.01.2015 og 31.12.2015 og tilsvarende heller ikke en afstemning af totalindkomst for 2015.

Som førstegangsafklægger af årsregnskab efter IFRS/IAS eksisterer der, jf. IFRS 1, en række valgfrie undtagelser om anvendelse af IFRS/IAS standarder med tilbagevirkende kraft. Som følge af, at der ikke er forskelle har GreenMobility A/S ikke benyttet de valgfrie undtagelser.

Korrektion af fejl

Aktiekapitalen var i den tidligere aflagte årsrapport for 2015 indregnet til 500 t.kr., men som følge af registreringen af kapitalforhøjelsen først var foretaget i 2016 er sammenligningstallet korrigeret. Uden kapitalforhøjelsen udgjorde virksomhedskapitalen 80 t.kr. og en tilsvarende reduktion er blevet foretaget på de likvide beholdninger.

Noter

25. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Segmentoplysninger

Selskabet opererer indtil nu alene i et segment, og der indgår ikke segmenter i selskabets interne ledelsesrapportering, hvorfor der ikke præsenteres segmentoplysninger i årsregnskabet.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i resultatopgørelsens mellemresultat "Driftsresultat". Pengestrømmene viser, hvorledes nedenstående 3 aktiviteter har påvirket årets likviditet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet omfatter driftsresultat reguleret for ikke kontante driftsposter, årets ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra kapitalforhøjelse, lån fra tilknyttede virksomheder samt ydelser (afdrag og renter) vedrørende finansiel leasing.

Likvider omfatter kontanter og bankindeståender.

Noter

25. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Oplysninger om dagsværdi

For alle selskabets aktiver og forpligtelser vurderes den bogførte værdi at være en tilnærmelse til dagsværdi, da aktiverne og forpligtelserne enten er kortfristet eller gældende for leasingforpligtelser indgået lige inden balancen dagen, hvorfor der således ikke har været væsentlige ændringer til markedsrenten siden indgåelse.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Den primære indtægt vedrører brugernes kørsel i biler og indtægten indregnes, når turen afsluttes. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Tilskud

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud, der er knyttet til et aktiv, fratrækkes aktivets kostpris, mens driftstilskud og tilskud i forbindelse med markedsføringsaktiviteter indtægtsføres i takt med betingelserne opfyldes.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet. Andre driftsindtægter består af driftstilskud samt markedsføringstilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler, reklame, administration, lokaler, evt. tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. Alle pensionsordninger er bidragsbaserede. Selskabet har ikke aktiebaserede incitamentsprogrammer.

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Biler	4 år
Software	3 år

Noter

25. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører anden totalindkomst og egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende anden totalindkomst og egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HICO Group ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning foretages fra det tidspunkt softwaren er taget i brug.

Software nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter finansielt leasede biler. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket restværdi. Restværdien er det forventede beløb, som vil kunne opnås ved salg af aktivet i dag efter fradrag af salgsomkostninger, hvis aktivet allerede havde den alder og var i den stand, som aktivet forventes at være i efter afsluttet brugstid. Restværdien er identisk med den aftalte tilbagekøbsforpligtelse, da denne er fastsat som den forventede restværdi. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i mindre bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden er forskellig.

Afskrivningsmetoder, brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi, jf. afsnittet om nedskrivning nedenfor.

Noter

25. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

De regnskabsmæssige værdier af materielle anlægsaktiver gennemgås på balancedagen for at fastsætte, om der er indikationer på værdiforringelse. Hvis dette er tilfældet, opgøres aktivets genindvindingsværdi for at fastslå behovet for eventuel nedskrivning og omfanget heraf.

Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af aktivets dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger og kapitalværdien. Når kapitalværdien opgøres, tilbagediskonteres skønnede fremtidige pengestrømme til nutidsværdi ved at anvende en diskonteringsrate, der afspejler dels aktuelle markedsvurderinger af den tidsmæssige værdi af penge og dels de særlige risici, der er tilknyttet, og som der ikke er reguleret for i de skønnede fremtidige pengestrømme.

Hvis aktivets genindvindingsværdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdien.

Nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen. Ved eventuelle efterfølgende tilbageførsler af nedskrivninger som følge af ændringer i forudsætninger for den opgjorte genindvindingsværdi forhøjes aktivets regnskabsmæssige værdi til den korrigerede genindvindingsværdi, dog maksimalt til den regnskabsmæssige værdi, som aktivet ville have haft, hvis nedskrivning ikke var foretaget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter

25. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatet over leasingperioden.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. 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%.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.