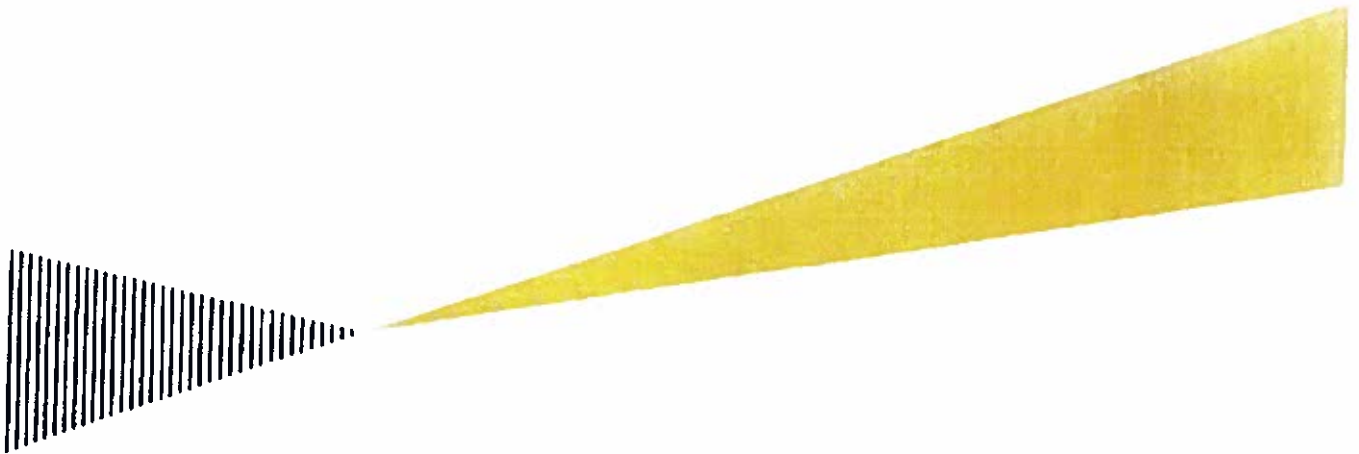


# Kel-Berg Finans A/S

Energivej 35, 8722 Hedensted

CVR-nr. 35 81 53 68



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/10-2016

Som dirigent:

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Beretning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	7
	8



### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kel-Berg Finans 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 11. oktober 2016

Direktion:

Jens Kristoffer Larsen

Bestyrelse:

  
Ronald Maurice Verner  
formand  
Simon Martin Hoff  
Jens Kristoffer Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kel-Berg Finans A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kel-Berg Finans A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor Intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 11. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 03 28



Mads Mellegaard  
statsaut. revisor



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive finansierings- og leasingvirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn bestået virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 527.033 kr. mod 663.175 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 6.190.208 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 15 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.299.193	1.573.811
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-982.804	-1.017.519
	Resultat af primær drift	316.389	556.292
	Finansielle indtægter	910.208	844.856
	Finansielle omkostninger	-547.706	-529.220
	Resultat før skat	678.891	871.928
2	Skat af årets resultat	-151.858	-208.753
	Årets resultat	527.033	663.175
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	527.033	663.175
		527.033	663.175



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.871.143	4.550.933
		<u>4.871.143</u>	<u>4.550.933</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	13.138.889	12.281.474
		<u>13.138.889</u>	<u>12.281.474</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>18.010.032</u>	<u>16.832.407</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.768	29.095
	Kortfristet del af langfristede tilgodehavender	2.030.113	1.478.529
	Andre tilgodehavender	35.802	202.311
		<u>2.101.683</u>	<u>1.709.935</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.058.875</u>	<u>2.547.897</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.160.558</u>	<u>4.257.832</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>23.170.590</u>	<u>21.090.239</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	<b>Selskabskapital</b>	5.000.000	5.000.000
	Overført resultat	1.190.208	663.175
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.190.208</u>	<u>5.663.175</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	36.900	20.800
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>36.900</u>	<u>20.800</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	12.521.344	11.825.436
	Anden gæld	1.000.000	940.000
		<u>13.521.344</u>	<u>12.765.436</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	3.012.151	2.391.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.980	36.875
	Gæld til tilknyttede virksomheder	189.733	0
	Skyldig selskabsskat	135.740	187.953
	Anden gæld	62.534	25.000
		<u>3.422.138</u>	<u>2.640.828</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.943.482</u>	<u>15.406.264</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>23.170.590</u>	<u>21.090.239</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter



**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	5.000.000	663.175	5.663.175
Årets resultat	0	527.033	527.033
Egenkapital 30. juni 2016	<u>5.000.000</u>	<u>1.190.208</u>	<u>6.190.208</u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kel-Berg Finans A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

##### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

##### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Restværdien fastsættes individuelt til den forventede markedsværdi ved leasingkontraktens udløb.

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og omkostninger samt finansielle indtægter og omkostninger ved finansiell leasing.

**Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

**Leasingkontrakter****Leasinggiver**

Finansielle leasingkontrakter indregnes under tilgodehavender med et beløb svarende til nutidsværdien af pengestrømmen i leasingkontrakten ved anvendelse af kontrakternes interne kalkulationsrente. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de finansielle leasingkontrakter. På tidspunktet for indgåelse af en finansiell leasingkontrakt indregnes salgsgevinst eller -tab i resultatopgørelsen i form af nettoomsætning og vareforbrug.

Operationelle leasingkontrakter indregnes under materielle anlægsaktiver og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ydelser fra operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning over kontraktens løbetid.

**Leasingtager**

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalernes interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Desuden indregnes i kostprisen på egenopførte anlægsaktiver rentekomkostninger i fremstillingsperioden på lån til finansiering af fremstillingen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Noter

kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 15 mdr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	135.740	187.953
Årets regulering af udskudt skat	16.100	20.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	18	0
	151.858	208.753
 <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		5.425.751
Tilgang i årets løb		1.895.000
Afgang i årets løb		-944.531
Kostpris 30. juni 2016		6.376.220
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		874.818
Årets afskrivninger		982.804
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-352.545
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		1.505.077
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		4.871.143
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		4.871.143
 <b>4 Selskabskapital</b>		
kr.	2015/16	2015
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000
Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:		
kr.	2015/16	2015
Saldo primo	5.000.000	1.250.000
Kapitalforhøjelse	0	3.750.000
	5.000.000	5.000.000
 <b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.		

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016****Noter****6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mobil-Invest DK A/S som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

**7 Nærtstående parter**

Kel-Berg Finans A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

**Oplysning om koncernregnskaber**

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Mobil-Invest DK ApS	Egtved	Erhvervsstyrelsen