

Mobil-Invest DK ApS

Nydamsvej 29, 6040 Egtved

CVR-nr. 35 82 17 40

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/10-2017

Dirigent:

Made J. Nielsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23. oktober 2017

Direktion:



Jens Kristoffer Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mobil-Invest DK ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Mobil-Invest DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor



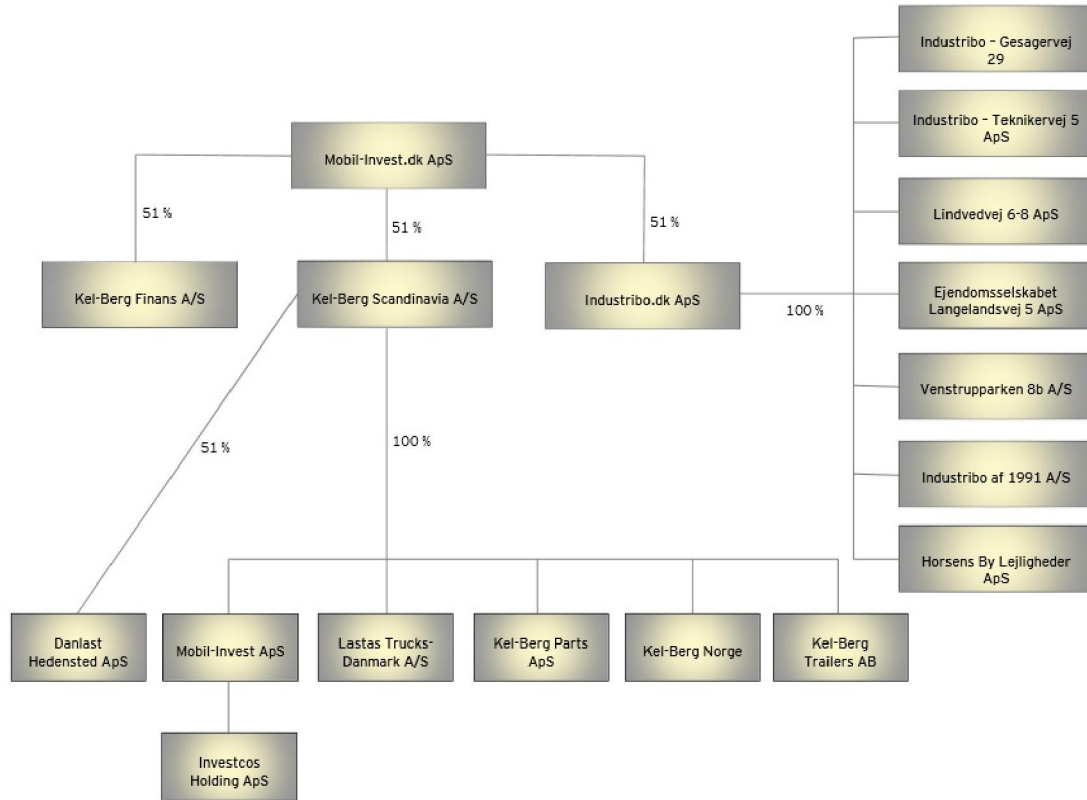
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mobil-Invest DK ApS
Adresse, postnr., by	Nydamsvej 29, 6040 Egtved
CVR-nr.	35 82 17 40
Stiftet	31. marts 2014
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jens Kristoffer Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.DKK	2016/17 12 mdr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 15 mdr.
Hovedtal			
Nettoomsætning	511.208	492.238	479.917
Bruttoresultat	85.185	89.354	81.255
Resultat af ordinær primær drift	42.014	41.030	33.631
Resultat af finansielle poster	-10.720	-10.078	-10.673
Årets resultat	35.048	28.810	21.477
Balancesum	508.711	453.667	409.738
Minoritetsinteresser	83.492	42.839	30.013
Egenkapital	160.877	84.698	55.904
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-7.349	11.363	20.596
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	3.363	-23.666	-5.420
Investering i materielle anlægsaktiver	-13.579	-27.808	-4.576
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-7.276	10.063	-2.896
Pengestrøm i alt	-11.262	-2.240	12.280
Nøgletal			
Overskudsgrad	8,2 %	8,3 %	7,0 %
Afkast af den investerede kapital	11,4 %	12,3 %	10,4 %
Bruttomargin	16,7 %	18,2 %	16,9 %
Soliditetsgrad	15,2 %	9,2 %	6,3 %
Egenkapitalforrentning	31,0 %	47,3 %	54,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	89	99	102

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedvirksomhed er salg af lastbiler, trailere og reservedele, værkstedsdrift samt produktion af Kel-Berg-produkter. Ligeledes er aktiviteten udvikling af produkter til transportbranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som led i anvendelsen af selskabets regnskabspraksis er der taget en række vurderinger og skøn.

Et af de væsentligste skøn er aktivering af skønnet udnyttelse af skattemæssigt underskud i koncernen. Aktivposten beløber sig til 14.604 t.kr. Ledelsen har valgt at aktivere skatteværdien af de forventede driftsoverskud for de kommende tre regnskabsår.

Der er ligeledes udøvet skøn ved nedskrivning af varebeholdninger til nettorealiseringsværdi. Nedskrivningen er foretaget under hensyntagen til ledelsens nuværende vurdering af markedet. Ændres markedet, vil det kunne få indflydelse på vurderingen.

Ydermere er der foretaget hensættelse til tab på debitorer. Ledelsen vurderer, at de foretagne skøn er forsvarlige.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2016/17 udgør 511.208 t.DKK mod 492.238 t.DKK sidste år. Resultatopgørelsen for 2016/17 udviser et overskud på 35.048 t.DKK mod et overskud på 28.810 t.DKK sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 160.877 t.DKK. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og på niveau med de tidligere fremsatte forventninger.

Ledelsen har lagt budgetter for det kommende regnskabsår. Det viser en fortsat overskudsgivende drift og positiv likviditet. Driften følger budgetterne. Ledelsen er af den opfattelse, at kreditrammerne er tilstrækkelige til at finansiere selskabets fortsatte drift.

Videnressourcer

Der er i 2016/17 i henhold til koncernens strategi blevet investeret væsentligt i rekruttering og uddannelse af medarbejdere for at øge kompetencen hos medarbejderne. Denne investering i rekruttering og uddannelse af medarbejderne er en del af koncernens strategi og vil underbygge koncernens fremtidige vækst.

Særlige risici

Koncernen er ikke eksponeret over for usædvanlige risici.

Koncernens kreditrisici knytter sig til primære finansielle aktiver. Kreditrisici knyttet til finansielle aktiver svarer til de i balancen indregnede værdier. Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Filialer i udlandet

Koncernen har en filial i Tyskland og Sverige.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernen har ikke udarbejdet politikker for samfundsansvar, herunder for miljø, klima og menneskerettigheder.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Koncernen tilstræber som hidtil at rekruttere de bedst egnede bestyrelsesmedlemmer, ledere og øvrige medarbejdere uanset køn, race eller religion. Koncernens og selskabets rekrutterings- og personalepolitik understøtter denne praksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernen har fastlagt en langsigtet strategi og målsætning. Bestyrelsens medlemmer rekrutteres med dette for øje og har derfor ofte en langvarig tilknytning til koncernen. Denne stabilitet og kontinuitet i bestyrelsens sammensætning søges fastholdt fremover. Selskabet har et mål om at minimum 30 % af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i selskabet og dets datterselskaber skal være kvinder i 2018. På nuværende tidspunkt er der ingen kvinder repræsenteret i bestyrelsen, idet der ikke har været udskiftning i bestyrelsen i det seneste år.

Bestyrelse og direktion forpligter sig til løbende at arbejde for og opfordre til, at personer af det underrepræsenterede køn opstiller til valg til bestyrelsen på de ordinære generalforsamlinger.

For at opfylde målsætningen om flere kvindelige ledere i bestyrelsen og på underliggende ledelsesniveauer, har selskabet udarbejdet en ligestillingspolitik gældende for samtlige ledelsesniveauer i selskabet og datterselskaber, hvilket er et tillæg til personalepolitikken. I forbindelse med ansættelse og rekruttering til ledelsesposter er målet, at der skal være både mandlige og kvindelige kandidater til trods for, at der opereres i en branche præget af mænd. I indeværende år har selskabet ikke ansat flere kvindelige ledere, idet der ikke har været udskiftning i ledelsesposter i det seneste år.

Princippet gælder for såvel interne jobopslag som eksterne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Koncernens ledelse forventer et resultat for 2017/18 på niveau med indeværende år.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
2	Nettoomsætning	511.208	492.238	0	0
	Vareforbrug	-418.558	-392.947	0	0
	Andre driftsindtægter	4.893	1.607	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-12.358	-11.544	-35	-70
	Bruttoresultat	85.185	89.354	-35	-70
3	Personaleomkostninger	-37.062	-40.714	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.109	-7.452	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-158	0	0
	Resultat før finansielle poster	42.014	41.030	-35	-70
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	17.108	13.416
4	Finansielle indtægter	1.349	2.354	0	0
5	Finansielle omkostninger	-12.069	-12.432	-210	-210
	Resultat før skat	31.294	30.952	16.863	13.136
6	Skat af årets resultat	3.754	-2.142	1.646	2.885
	Årets resultat	35.048	28.810	18.509	16.021
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS	18.431	16.021		
	Minoritetsinteresser	16.617	12.789		
		35.048	28.810		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	89	102	0	0
	Goodwill	3.785	4.408	0	0
		<u>3.874</u>	<u>4.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	87.952	88.883	0	0
9	Investeringsejendomme	204.181	157.438	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.988	12.434	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.730	2.122	0	0
		<u>310.851</u>	<u>260.877</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	78.713	44.588
	Andre tilgodehavender	13.039	12.629	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	4.834	4.887	0	0
		<u>17.873</u>	<u>17.516</u>	<u>78.713</u>	<u>44.588</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>332.598</u>	<u>282.903</u>	<u>78.713</u>	<u>44.588</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Varer under fremstilling	2.876	4.832	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	114.618	101.734	0	0
		<u>117.494</u>	<u>106.566</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.790	23.394	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.193	2.298
14	Udskudte skatteaktiver	11.353	17.446	14.604	16.324
	Andre tilgodehavender	13.902	9.132	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	1.131	1.009	0	0
		<u>51.176</u>	<u>50.981</u>	<u>19.797</u>	<u>18.622</u>
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	37	0	0
		<u>0</u>	<u>37</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.443</u>	<u>13.180</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>176.113</u>	<u>170.764</u>	<u>19.799</u>	<u>18.625</u>
	AKTIVER I ALT	<u>508.711</u>	<u>453.667</u>	<u>98.512</u>	<u>63.213</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Selskabskapital	50	50	50	50
	Reserve for opskrivninger	0	3.525	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	73.511	39.386
	Overført resultat	77.335	38.284	3.824	2.423
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS¹				
	andel af egenkapital	77.385	41.859	77.385	41.859
	Minoritetsinteresser	83.492	42.839	0	0
	Egenkapital i alt	160.877	84.698	77.385	41.859
	Hensatte forpligtelser				
	Andre hensatte forpligtelser	70	70	0	0
15	Hensatte forpligtelser i alt	70	70	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	110.436	119.666	0	0
	Gæld til banker	39.580	53.816	0	0
	Leasingforpligtelser	19.489	14.266	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	13.683	13.543
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.597	50.749	0	0
	Deposita	519	519	0	0
	Anden gæld	15.537	15.316	5.176	5.176
		239.158	254.332	18.859	18.719
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	25.020	17.122	600	390
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	35.007	29.519	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126	52	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	23.771	25.009	169	23
	Skyldig selskabsskat	0	0	438	1.037
	Deposita	5.621	5.865	1.038	1.148
	Anden gæld	1.410	735	0	0
16	Periodeafgrænsningsposter	17.651	36.190	23	37
		0	75	0	0
		108.606	114.567	2.268	2.635
	Gældsforpligtelser i alt	347.764	368.899	21.127	21.354
	PASSIVER I ALT	508.711	453.667	98.512	63.213

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 18 Eventualaktiver
 19 Sikkerhedsstillelser
 20 Nærtstående parter
 21 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

Note	t.DKK	Koncern					
		Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
		50	3.525	38.284	41.859	42.839	84.698
		0	0	18.431	18.431	16.617	35.048
		0	-3.525	3.525	0	0	0
		0	0	17.095	17.095	24.036	41.131
		50	0	77.335	77.385	83.492	160.877

Modervirksomhed

Note	t.DKK	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi		
		Selskabskapital	Overført resultat	I alt
		50	39.386	41.859
		0	17.108	18.509
		0	17.017	17.017
		50	73.511	77.385

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Pengestrømsopgørelse

Note	t.DKK	Koncern	
		2016/17	2015/16
	Årets resultat	35.048	28.810
23	Reguleringer	8.155	19.830
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	43.203	48.640
24	Ændring i driftskapital	-38.477	-25.373
	Pengestrømme fra primær drift	4.726	23.267
	Renteindbetalinger m.v.	1.349	3.007
	Renteudbetalinger m.v.	-12.069	-13.085
	Betalt selskabsskat	-1.355	-1.826
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.349	11.363
	Køb af materielle anlægsaktiver	-13.579	-27.808
	Salg af materielle anlægsaktiver	14.234	4.142
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-358	0
	Køb af virksomheder	-7.650	0
	Salg af virksomheder	7.700	0
	Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	3.016	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	3.363	-23.666
	Provenue ved optagelse af lån	0	3.540
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-7.276	-9.169
	Finansiering køb af grunde	0	15.692
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.276	10.063
	Årets pengestrøm	-11.262	-2.240
	Likvider 1. juli	-16.302	-13.975
	Valutakursregulering	0	-87
25	Likvider 30. juni	-27.564	-16.302

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.
2. Implementeringen medfører ændringer til indregning og måling af investeringsejendomme. Investeringsejendomme måles fremover til dagsværdi. Tidligere blev investeringsejendomme indregnet som materielle aktiver og blev derfor målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Gæld til finansiering af investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris. Overgangsbestemmelserne er anvendt således, at første regulering til dagsværdi er indregnet direkte på egenkapitalen, og der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har medført, at årets resultat før skat er påvirket med 0 kr. Årets resultat efter skat er påvirket med 0 kr. Egenkapitalen er påvirket positiv med 17.095 t.kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er koncern- og årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsenteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.DKK).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, med mindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenlignings-tal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tapes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsmkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af en afkastbaseret model.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ved indgåelse af aftaler om finansiel leasing af aktiver indregnes et salg og et tilgodehavende svarende til nutidsværdien af leasingkontraktens pengestrømme med tillæg af en anslået ugaranteret restværdi af aktivet ved udløb af leasingaftalen. Ved beregning af nutidsværdien anvendes den implicite rente i leasingkontrakten. Modtagne leasingydelser indregnes dels som afdrag på leasingtilgodehavendet og dels som finansielle indtægter.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Goodwill	10 år

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, da investeringen anses for strategisk, og de tilkøbte virksomheder har en stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil.

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Restværdien for materielle- og immaterielle anlægsaktiver forventes at udgøre mellem 0-25 %.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, med undtagelse af investeringsejendomme, 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.

Desuden indregnes i kostprisen på egenopførte aktiver renteomkostninger i fremstillingsperioden på lån til finansiering af fremstillingen.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 indvirkning 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.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gennemsnitlige egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
2 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Salg enheder, indland	353.221	360.538	0	0
Salg enheder, udland	93.755	59.756	0	0
Salg reservedele, indland	7.434	8.091	0	0
Salg reservedele, udland	299	306	0	0
Salg i øvrigt, indland	40.226	47.285	0	0
Salg i øvrigt, udland	16.273	16.262	0	0
	<u>511.208</u>	<u>492.238</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	33.612	36.869	0	0
Pensioner	1.846	2.038	0	0
Andre omkostninger til social sikring	617	463	0	0
Andre personaleomkostninger	987	1.344	0	0
	<u>37.062</u>	<u>40.714</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>89</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse afholdes af datterselskabet Lastas Trucks Danmark A/S. Det samlede vederlag til selskabets ledelse udgør 1.215 t.kr. (2015/16: 1.211 t.kr.).

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

Modervirksomheden har ingen ansatte.

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
4 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	1.349	2.354	0	0
	<u>1.349</u>	<u>2.354</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	3	1
Andre finansielle omkostninger	12.069	12.432	207	209
	<u>12.069</u>	<u>12.432</u>	<u>210</u>	<u>210</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.713	4.642	-54	-61
Årets regulering af udskudt skat	-8.475	-2.447	-1.592	-2.824
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8	-53	0	0
	<u>-3.754</u>	<u>2.142</u>	<u>-1.646</u>	<u>-2.885</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2016	125	6.239	6.364
Kostpris 30. juni 2017	125	6.239	6.364
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	23	1.831	1.854
Årets afskrivninger	13	623	636
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	36	2.454	2.490
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>89</u>	<u>3.785</u>	<u>3.874</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016	123.634	248.012	20.676	4.138	396.460
Tilgang ved køb af virksomhed	0	2.458	1.055	0	3.513
Tilgang i årets løb	11	2.983	10.097	488	13.579
Afgang i årets løb	0	-7.114	-3.111	0	-10.225
Kostpris 30. juni 2017	123.645	246.339	28.717	4.626	403.327
Opskrivninger 1. juli 2016	2.443	-90.574	0	0	-88.131
Værdireguleringer ved køb af virksomhed	0	5.356	0	0	5.356
Årets opskrivning	0	43.060	0	0	43.060
Opskrivninger 30. juni 2017	2.443	-42.158	0	0	-39.715
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	37.194	0	8.242	2.016	47.452
Akkumulerede ned- og afskrivninger af tilgange ved køb af virksomhed	0	0	747	0	747
Årets afskrivninger	942	0	3.624	880	5.446
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	0	-99	0	-99
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-785	0	-785
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	38.136	0	11.729	2.896	52.761
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	87.952	204.181	16.988	1.730	310.851
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	85.509	0	0	0	
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	10.798	0	10.798
Heraf indregnede renter	64	1.881	0	0	

9 Investerings ejendomme

Koncern

Koncernen foretager investering i udlejningsejendomme. Investerings ejendomme indregnes til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen, jf. reglerne i årsregnskabslovens § 38.

Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et 'normaliseret' driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

Den væsentligste forudsætning for dagsværdien er det gennemsnitlige afkastkrav. Udlejningen består udelukkende af erhvervslejemål.

For ejendomme placeret i Hedensted er der anvendt et afkastkrav mellem 7,4 - 10,6 %. For ejendomme placeret i Greve er der anvendt et afkastkrav på 6,6 %. For ejendomme placeret i Skive er der anvendt et afkastkrav på 10,5 %. For ejendomme placeret i Helsingborg (Sverige) er der anvendt et afkastkrav på 7,3 %.

Selskabet besidder én grund i Horsens. Den væsentligste forudsætning for dagsværdien er byggeretsværdien. Afkastkravet for byggeretten er fastsat til 5,6 %.

10 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
t.DKK			
Kostpris 1. juli 2016	12.629	4.887	17.516
Tilgang i årets løb	4.916	14	4.930
Afgang i årets løb	-4.506	-67	-4.573
Kostpris 30. juni 2017	13.039	4.834	17.873
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	13.039	4.834	17.873

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
t.DKK	
Kostpris 1. juli 2016	5.202
Kostpris 30. juni 2017	5.202
Værdireguleringer 1. juli 2016	39.386
Andel af årets resultat	17.108
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	17.017
Værdireguleringer 30. juni 2017	73.511
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	78.713

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Kel-Berg Finans	A/S	Vejle	51,00 %
Kel-Berg Scandinavia	A/S	Tønder	51,00 %
industribo.dk	ApS	Vejle	51,00 %
Industribo - Gesagervej 29	ApS	Egtved	51,00 %
Industribo - Teknikervej 5	ApS	Egtved	51,00 %
Lindvedvej 6-8	ApS	Egtved	51,00 %
Ejendomsselskabet langelandsvej 5	ApS	Egtved	51,00 %
Venstrupparken 8B	A/S	Hedensted	51,00 %
Industribo af 1991	A/S	Hedensted	51,00 %
Mobil-Invest ApS	ApS	Egtved	51,00 %
Investcos Holding	ApS	Egtved	51,00 %
Lastas Trucks Danmark	ApS	Hedensted	51,00 %
Danlast Hedensted	ApS	Hedensted	26,00 %
Kel-Berg Parts	A/S	Toftlund	51,00 %
Horsens By lejlighed	ApS	Toftlund	51,00 %
Kel-Berg Norge	AS	Norge	51,00 %
Kel-Berg Trailer	AB	Sverige	51,00 %

11 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af forsikring og øvrige omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Modervirksomhed

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af forsikring og øvrige omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

t.DKK	Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16
12 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 501 stk. a nom. 100,00 kr.	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

I regnskabsåret 2014/15 har selskabet lavet en kapitalforhøjelse på 100 kr. Anpartskapitalen har uændret været 50.100 kr. siden.

13 Langfristede gældsforpligtelser

t.DKK	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	117.264	6.828	110.436	82.685
Gæld til banker	47.560	7.980	39.580	21.852
Leasingforpligtelser	24.184	4.695	19.489	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.518	4.921	53.597	0
Deposita	519	0	519	519
Anden gæld	16.133	596	15.537	0
	<u>264.178</u>	<u>25.020</u>	<u>239.158</u>	<u>105.056</u>

t.DKK	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/6 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.687	4	13.683	0
Anden gæld	5.772	596	5.176	0
	<u>19.459</u>	<u>600</u>	<u>18.859</u>	<u>0</u>

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
14 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	-17.446	-17.122	-16.324	0
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsåret	-8.475	-2.447	-1.592	-2.824
Indregnet direkte i balancen	14.568	2.123	3.312	-13.500
Udskudt skat 30. juni	<u>-11.353</u>	<u>-17.446</u>	<u>-14.604</u>	<u>-16.324</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	-11.353	-17.446	-14.604	-16.324
	<u>-11.353</u>	<u>-17.446</u>	<u>-14.604</u>	<u>-16.324</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

14 Udskudt skat (fortsat)

Koncern

Udskudte skatteaktiver vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt uudnyttede skattemæssige underskud til fremførsel.

Udskudt skat i modervirksomhed vedrører skattemæssig underskud til fremførsel.

15 Hensatte forpligtelser

Koncern

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver samt skattemæssig underskud til fremførsel.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af varer.

16 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af modtagne indbetalinger fra kunder, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Andre eventualforpligtelser	954	954	0	0
	954	954	0	0

Koncern

Andre eventualforpligtelser omfatter koncernens tilbagekøbsgarantier overfor leasingselskaber. Tilbagekøbsgarantier kan maksimalt beløbe sig til 954 t.kr. for koncernen.

SKAT har forhøjet datterselskabet Investcos Holding ApS' indkomst vedrørende tidligere år med et væsentligt beløb. Koncernen har anket skatteansættelsen. Koncernen er af den opfattelse, at skattesagen vindes, da forhøjelsen efter koncernens opfattelse hviler på et forkert grundlag. Såfremt skattesagen mod forventning tabes, vil det medføre en yderligere skatteomkostning på ca. 39 mio. kr. Kravet kan alene rettes mod Investcos Holding ApS. Koncernen, såvel som øvrige koncerndatterselskaber, hæfter ikke for beløbet. Skulle udfaldet mod forventning blive anderledes, vil tabet have en afsmittende effekt på koncernen på omkring 6.200 t.kr., svarende til skatten af det underskud som er anvendt i sambeskatningen, kravet kan alene rettes mod Mobil-Invest ApS. Koncernen, såvel som øvrige koncerndatterselskaber, hæfter ikke for beløbet.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabs-skatte for indkomstårene 2013 og kildeskatte, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

18 Eventualaktiver

Koncern

Koncernen har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 125 mio. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 27,5 kr. Heraf er 14,6 mio. indregnet i balancen under udskudt skat, mens 12,9 mio. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 125 mio. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 27,5 mio. Heraf er 14,6 mio. indregnet i balancen under udskudt skat, mens 12,9 mio. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

19 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter, 117.384 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 209.731 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitutter, er der givet underpant i ejerpantebreve samt udstedt skadesløsbreve med 151.565 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 256.865 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet virksomhedspant for i alt 153.000 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med øvrige kreditorer, er der udstedt skadesløsbreve med 6.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 19.362 t.kr.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2017.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

20 Nærtstående parter

Koncern

Mobil-Invest DK ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Jens Larsen	Egtved	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

t.DKK	2016/17
Koncern	
Renteomkostninger, selskabsdeltagere og ledelse	2.080
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.518
Modervirksomhed	
Renteomkostninger, koncernforbundne virksomheder	3
Tilgodehavender hos koncernforbundne virksomheder	5.193
Gæld til koncernforbundne virksomheder	13.687

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, Personaleomkostninger.

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
21 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor				
Samlet honorar til EY	598	577	38	37
Lovpligtig revision	297	283	23	22
Erklæringsopgaver med sikkerhed	13	0	0	0
Andre ydelser	288	294	15	15
	598	577	38	37

t.DKK	Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16
22 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	17.108	13.416
Overført resultat	1.401	2.605
	18.509	16.021

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

		Koncern	
t.DKK		2016/17	2015/16
23	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	6.082	7.452
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-4.893	158
	Finansielle indtægter	-1.349	-3.007
	Finansielle omkostninger	12.069	13.085
	Skat af årets resultat	-3.754	2.142
		<u>8.155</u>	<u>19.830</u>
		Koncern	
t.DKK		2016/17	2015/16
24	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-10.928	-26.847
	Ændring i tilgodehavender	-6.279	5.620
	Ændring i leverandørgæld m.v.	-21.270	-4.146
		<u>-38.477</u>	<u>-25.373</u>
25	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	7.443	13.180
	Kortfristet gæld til banker	-35.007	-29.519
	Værdipapirer medtaget som likvider	0	37
		<u>-27.564</u>	<u>-16.302</u>