
Mobil-Invest DK ApS

Nydamsvej 29, 6040 Egtved

CVR-nr. 35 82 17 40

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2023

Dirigent:


Kate Stausgaard

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 27. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aarhus, den 27. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820


Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

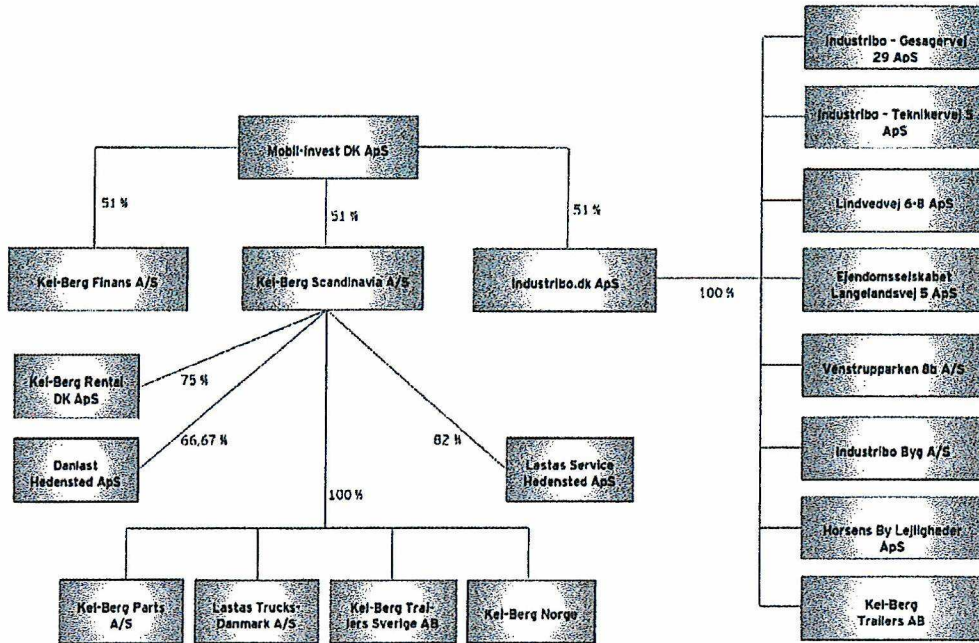
Ledelsesberetning

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 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jens Kristoffer Larsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	732.104	705.021	574.907	479.914	513.020
Bruttoresultat	141.278	134.178	103.280	78.588	74.485
Resultat af primær drift	64.053	199.576	129.162	73.073	47.257
Resultat af finansielle poster	26.414	-7.156	-6.834	-7.585	-8.003
Årets resultat	72.269	151.511	98.972	51.529	35.978
Balancesum					
Balancesum	1.316.932	1.161.580	883.297	709.244	640.144
Investeringer i materielle anlægsaktiver	106.368	147.383	111.067	75.465	65.985
Minoritetsinteresser	295.268	264.136	192.827	144.445	120.890
Egenkapital	597.766	531.399	384.416	288.719	239.130
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	8.451	66.632	66.647	50.158	3.733
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-99.472	-133.664	-98.102	-70.530	-59.609
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	86.629	79.954	41.502	22.308	41.667
Pengestrøm i alt	-4.392	12.922	10.047	1.936	-14.209
Nøgletal					
Overskudsgrad	8,8 %	28,4 %	22,5 %	15,2 %	9,2 %
Afkast af den investerede kapital	6,2 %	22,5 %	18,8 %	13,3 %	10,1 %
Soliditetsgrad	23,0 %	23,0 %	21,7 %	20,3 %	18,5 %
Egenkapitalforrentning	12,7 %	32,2 %	28,0 %	19,8 %	15,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	88	81	76	72	76

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Indtjening før renter, skat og amortiseringer (EBITA)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejds kapital
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gennemsnitlige egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedvirksomhed er salg af lastbiler, trailere, reservedele, værkstedsdrift samt produktion af Kel-Berg-produkter. Koncernen beskæftiger sig derudover med ejendomsudlejning.

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 måling af investeringsejendomme, hvor måling foretages efter den afkastbaserede værdiansættelsesmodel med input fra ekstern mægler. De centrale forudsætninger for opgørelse af dagsværdien er nærmere oplyst i note 8 i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 72.269 t.DKK mod et overskud på 151.511 t.DKK sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 597.766 t.DKK

Årets omsætning på 732 mio. kr. og resultat før skat og dagsværdireguleringer af investeringsejendomme på 90 mio. kr. er højere end de tidligere fremsatte forventninger for koncernen. De tidligere fremsatte forventninger for koncernens omsætning var på 485 - 515 mio. kr. og for koncernens resultat før skat og dagsværdireguleringer af investeringsejendomme på 35-45 mio. kr. Den positive udvikling i omsætningen og resultatet skyldes særligt den øgede efterspørgsel i markedet på lastbiler og traller, samt koncernens evne til at kunne levere lastbiler og trailere. Koncernen har blandt andet i regnskabsåret og det foregående regnskabsår, haft fokus på at sikre bestilling af lastbiler og trailere, for at kunne efterleve den øgede efterspørgsel i markedet og levering til kunder.

Koncernens resultat er samtidig positivt påvirket af, at koncernen i regnskabsåret har foretaget refinansiering af gæld til realkreditinstitutter og har i den forbindelse haft kursgevinster for i alt 39.658 t.kr.

Koncernens resultat er endvidere påvirket af dagsværdireguleringer af investeringsejendomme, der i 2022/23 udgør negativ 21.329 t.kr. imod en positiv regulering i 2021/22 på 151.642 t.kr. Dagsværdireguleringen i 2021/22 var påvirket positivt af byggeprojekt af et logistikcenter i Padborg samt fremgangen og færdiggørelsen af byggeprojektet af boligudlejningsejendomme i Horsens. Dagsværdireguleringer i 2022/23 er negativt påvirket af udviklingen i det generelle ejendomsmarked, der for nogle investeringsejendomme har resulteret i et stigende afkastkrav til udlejningsejendomme, samtidig med, at dagsværdiregulering i 2022/23 har været negativt påvirket af de stigende byggeomkostninger til færdiggørelse af de igangværende byggeprojekter under opførelse. Der henvises til note 10 i årsrapporten, hvor centrale forudsætninger for de opgjorte dagsværdier er oplyst.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende med udgangspunkt i markedets udvikling og de strategiske tiltag i regnskabsåret.

Ledelsen har lagt budgetter for det kommende regnskabsår. Budgettet viser en fortsat overskudsgivende drift og positiv likviditet for koncernen.

Videnressourcer

Det er væsentligt for koncernens fortsatte vækst at tiltrække og fastholde kompetent arbejdskraft med ekspertise inden for branchen og de tilhørende administrationsopgaver forbundet hermed. Koncernen ønsker at tiltrække og fastholde medarbejdere med dette kompetenceniveau.

Ledelsesberetning

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen er ikke eksponeret over for usædvanlige risici.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernens hovedvirksomhed er salg af lastbiler, trailere og reservedele, værkstedsdrift samt produktion af Kel-Berg-produkter. Koncernen beskæftiger sig derudover med ejendomsudlejning.

Koncernen har ikke formelle, vedtagne politikker vedr. samfundsansvar, herunder menneskerettigheder, miljø- og klimaforhold, sociale forhold og medarbejderforhold samt antikorruption, jf. årsregnskabslovens §99a, fordi koncernen, baseret på en risikovurdering, har vurderet, at indvirkningen på nuværende tidspunkt er minimal.

Koncernen ønsker dog at agere ansvarligt i forhold til kunder, medarbejdere, forretningspartnere og omverdenen, hvilket i korte træk er beskrevet nedenfor.

Koncernens aktiviteter finder primært sted i Danmark, hvorfor der ikke vurderes at være specielle udfordringer vedr. overholdelse af menneskerettigheder. Det skal dog nævnes, at koncernen altid tager hensyn til almindelige anerkendte principper og god forretningsmoral. Dette gør sig gældende ved fastlæggelse af koncernens strategi såvel som udførelse af aktiviteterne.

Redegørelse for kønsræssig sammensætning af ledelsen

Mobil-Invest DK ApS er en ejerledet virksomhed uden nogen bestyrelse og har under 50 medarbejdere. Mobil-Invest DK ApS er derfor ikke forpligtet til at rapportere om bestyrelsens sammensætning eller det øvrige ledelsesniveau jf. Erhvervsstyrelsens vejledning om §99b.

Koncernens datterselskaber, Lastas Trucks Danmark A/S og Kel-Berg Scandinavia A/S, er omfattet af den lovpligtige redegørelse for kønsræssige sammensætning af ledelsen jf. 99b, som følge af selskabernes individuelle størrelse og regnskabsklasse. Der henvises til datterselskaberne, Lastas Trucks Danmark A/S og Kel-Berg Scandinavia A/S, for redegørelser heraf.

Redegørelse for dataetik

Koncernen har pr. d.d. ikke udarbejdet en politik for dataetik. Koncernen ligger i den forbindelse vægt på, at koncernen alene i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i koncernens hovedaktivitet, og ikke selv eller via eksterne leverandører foretager specifikke dataanalyser, evalueringer eller segmenteringer.

Behandling og opbevaring af data sker til enhver tid på ansvarlig og betryggende vis, og indenfor gældende lovgivning.

Der arbejdes løbende med forbedringer og udbygninger af vores interne forretningsgange indenfor dataetik og koncernen vil i forlængelse heraf, arbejde videre med implementering af en politik for dataetik.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Koncernens ledelse forventer at aktiviteten vil falde i 2023/24 til et niveau svarende til regnskabsåret 2020/21. Aktiviteten, i form af omsætningen, forventes at ligge i niveauet 525 - 575 mio. kr. og ledelsen forventer et resultat før skat og dagsværdireguleringer i niveauet 45 - 55 mio. kr. for 2022/23.

Ledelsen forventer et fald i aktiviteten og resultatet for 2023/24, som følge af en forventet aftagende efterspørgsel i markedet og stigende renteniveau, sammenholdt med indeværende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4	Nettoomsætning	732.104	705.021	0	0
	Vareforbrug	-556.796	-539.203	0	0
	Arbejde udført for egen regning, og opført under aktiver	2.134	1.780	0	0
	Andre driftsindtægter	355	533	0	0
5	Andre eksterne omkostninger	-36.519	-33.953	-252	-85
	Bruttoresultat	141.278	134.178	-252	-85
6	Personaleomkostninger	-38.625	-36.367	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-12.380	-11.407	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-13	0	0
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	90.273	86.391	-252	-85
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-25.864	113.707	0	0
	Resultat før finansielle poster	64.409	200.098	-252	-85
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	34.994	75.144
	Finansielle indtægter	40.852	1.232	0	38
	Finansielle omkostninger	-14.438	-8.388	-5	-85
	Resultat før skat	90.823	192.942	34.737	75.012
7	Skat af årets resultat	-18.554	-41.431	1.564	1.159
	Årets resultat	72.269	151.511	36.301	76.171
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS	36.301	76.171		
	Minoritetsinteresser	35.968	75.340		
		72.269	151.511		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	15	27	0	0
	Goodwill	0	417	0	0
		<u>15</u>	<u>444</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	64.449	64.384	0	0
10	Investeringsjendomme	887.545	818.087	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.563	33.051	0	0
	Indretning af lejede lokaler	628	832	0	0
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	962	0	0
		<u>994.185</u>	<u>917.316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	300.634	266.706
	Leasingtilgodehavende	5.995	7.626	0	0
	Andre tilgodehavender	1.121	416	0	0
		<u>7.116</u>	<u>8.042</u>	<u>300.634</u>	<u>266.706</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.001.316</u>	<u>925.802</u>	<u>300.634</u>	<u>266.706</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	2.875	6.008	0	0
	Varer under fremstilling	4.715	2.507	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	236.131	166.167	0	0
	Forudbetalinger for varer	4.923	4.033	0	0
		<u>248.644</u>	<u>178.715</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.203	22.022	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	238	65	0	0
	Kortfristet del af leasingtilgodehavende	1.830	2.370	0	0
15	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	687
	Tilgodehavende selskabsskat	165	0	0	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	35.380	22.817
	Andre tilgodehavender	7.590	4.411	0	0
13	Periodeafgrænsningsposter	1.196	1.053	0	0
		<u>44.222</u>	<u>29.921</u>	<u>35.380</u>	<u>23.504</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.750</u>	<u>27.142</u>	<u>122</u>	<u>1.151</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>315.616</u>	<u>235.778</u>	<u>35.502</u>	<u>24.655</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.316.932</u>	<u>1.161.580</u>	<u>336.136</u>	<u>291.361</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
14	Selskabskapital	50	50	50	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	287.932	254.004
	Reserve for valutakursreguleringer	-1.347	-281	0	0
	Overført resultat	303.795	267.494	14.516	13.209
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS' andel af egenkapital	302.498	267.263	302.498	267.263
	Minoritetsinteresser	295.268	264.136	0	0
	Egenkapital i alt	597.766	531.399	302.498	267.263
	Hensatte forpligtelser				
15	Udskudt skat	60.668	62.433	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	60.668	62.433	0	0
	Gældsforpligtelser				
16	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	260.240	293.296	0	0
	Gæld til banker	88.995	81.326	0	0
	Leasingforpligtelser	33.953	25.749	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	5.282	8.282
	Skyldig selskabsskat	12.632	8.351	13.332	8.351
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	535	260
	Deposita	305	537	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	396.125	409.259	19.149	16.893
	Kortfristede gældsforpligtelser				
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21.515	23.264	0	0
	Gæld til banker	150.063	64.082	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.318	74	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.141	42.550	1.103	540
	Skyldig selskabsskat	13.209	6.837	13.126	6.221
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	260	444
	Deposita	8.433	7.108	0	0
	Anden gæld	18.694	14.574	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	262.373	158.489	14.489	7.205
	Gældsforpligtelser i alt	658.498	567.748	33.638	24.098
	PASSIVER I ALT	1.316.932	1.161.580	336.136	291.361

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 18 Sikkerhedsstillelser
- 19 Nærtstående parter
- 20 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

Note	t.DKK	Koncern					
		Selskabskapital	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
		50	217	191.323	191.590	192.827	384.417
		0	0	76.171	76.171	75.340	151.511
		0	-498	0	-498	-601	-1.099
		0	0	0	0	-3.430	-3.430
		50	-281	267.494	267.263	264.136	531.399
		0	0	36.301	36.301	35.968	72.269
		0	-1.066	0	-1.066	-1.025	-2.091
		0	0	0	0	-2.311	-2.311
		0	0	0	0	-1.500	-1.500
		50	-1.347	303.795	302.498	295.268	597.766

Note	t.DKK	Modervirksomhed			
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
		50	182.928	8.612	191.590
		0	75.144	1.027	76.171
		0	-498	0	-498
		0	-3.570	3.570	0
		50	254.004	13.209	267.263
		0	34.994	1.307	36.301
		0	-1.066	0	-1.066
		50	287.932	14.516	302.498

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	t.DKK	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	72.269	151.511
21	Reguleringer	28.261	-54.978
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	100.530	96.533
22	Ændring i driftskapital	-69.895	-19.354
	Pengestrømme fra primær drift	30.635	77.179
	Renteindbetalinger m.v.	555	1.232
	Renteudbetalinger m.v.	-13.269	-8.388
	Betalt selskabsskat	-9.470	-3.391
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.451	66.632
	Køb af materielle anlægsaktiver	-106.368	-147.383
	Salg af materielle anlægsaktiver	9.912	8.881
	Køb af minoritetsinteresser	-2.311	0
	Udlån	-705	0
	Modtagne afdrag på udlån	0	4.838
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-99.472	-133.664
	Betalt udbytte til minoritetsinteresser	-1.500	-3.430
	Provenu af langfristede prioritetsgæld	169.100	124.242
	Provenu bankgæld, lang	0	51.486
	Netto optagelse/indfrielse af bankgæld, erhvervs-/byggecredit	99.496	11.408
	Indfrielse af prioritetsgæld	-154.124	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-17.369	-97.556
	Afdrag på leasinggæld	-8.974	-6.196
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	86.629	79.954
	Årets pengestrøm	-4.392	12.922
	Likvider 1. juli	27.142	14.220
23	Likvider 30. juni	22.750	27.142

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

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

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

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.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, 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.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres for tjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsmkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

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 tilknyttede virksomheder

Udenlandske dattervirksomheder 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter enheder, trailer og dertilhørende kasser, reservedele m.v. indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra husleje indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med indgåede lejekontrakter.

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 implicitte rente i leasingkontrakten. Modtagne leasingydelser indregnes dels som afdrag på leasingtilgodehavendet og dels som finansielle indtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og hjælpematerialer, 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. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	3-10 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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder 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 administrationsselskab 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der udgør maksimalt 10 år.

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 og 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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasinggiver:

Finansielle leasingkontrakter, hvor alle væsentlige risici og fordelforbundet med ejendomsretten ikke længere haves, 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 salget i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingtager:

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten haves (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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalernes 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 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.

Investeringsjendomme

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede 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.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i dattervirksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

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

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 administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

3 Særlige poster

Koncern

Koncernen har i regnskabsåret foretaget refinansiering af gæld til realkreditinstitutter og har i den forbindelse realiseret kursgevinster for 39.658 t.kr. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under regnskabsposten "finansielle indtægter".

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Salg enheder, indland	500.858	489.298	0	0
Salg enheder, udland	144.491	135.979	0	0
Salg reservedele, indland	5.623	6.630	0	0
Salg reservedele, udland	892	966	0	0
Salg af trailerkasser, værkstedsydelse mv, indland	13.735	13.686	0	0
Salg af trailerkasser, værkstedsydelse mv., udland	30.903	28.238	0	0
Ejendomsudlejning	35.602	30.224	0	0
	<u>732.104</u>	<u>705.021</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

t.DKK	Koncern	
	2022/23	2021/22
5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til EY	<u>872</u>	<u>895</u>
Lovpligtig revision	464	443
Andre ydelser	<u>408</u>	<u>452</u>
	<u>872</u>	<u>895</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
6 Personaleomkostninger				
Lønninger	36.125	34.437	0	0
Pensioner	1.426	1.086	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.071	842	0	0
Andre personaleomkostninger	3	2	0	0
	38.625	36.367	0	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	88	81	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse afholdes af datterselskabet Lastas Trucks Danmark A/S. Det samlede vederlag til selskabets ledelse udgør 1.191 t.kr. (2021/22: 1.231 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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.326	13.956	-29	-29
Årets regulering af udskudt skat	-1.550	30.510	687	1.905
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10	0	10	0
Refusion i sambeskatning	-2.232	-3.035	-2.232	-3.035
	18.554	41.431	-1.564	-1.159

8 Immaterielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2022	359	5.000	5.359
Kostpris 30. juni 2023	359	5.000	5.359
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	332	4.583	4.915
Årets afskrivninger	12	417	429
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	344	5.000	5.344
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	15	0	15

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern					
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	99.212	622.130	66.604	8.292	962	797.200
Valutakursregulering	-656	0	-113	0	0	-769
Tilgang i årets løb	757	95.322	25.533	124	0	121.736
Afgang i årets løb	0	0	-12.177	0	0	-12.177
Overførsel fra andre poster	962	0	0	0	-962	0
Kostpris 30. juni 2023	100.275	717.452	79.847	8.416	0	905.990
Opskrivninger 1. juli 2022	0	195.957	0	0	0	195.957
Årets opskrivning	0	-25.864	0	0	0	-25.864
Opskrivninger 30. juni 2023	0	170.093	0	0	0	170.093
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	34.828	0	33.553	7.460	0	75.841
Valutakursregulering	0	0	-205	0	0	-205
Årets afskrivninger	998	0	10.624	328	0	11.950
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-5.790	0	0	-5.790
Overført	0	0	102	0	0	102
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	35.826	0	38.284	7.788	0	81.898
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	64.449	887.545	41.563	628	0	994.185
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	35.156	0	0	35.156
Årets indregnede renter	0	5.353	0	0	0	

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

10 Investeringsejendomme

Koncern

Koncernen foretager investering i udlejningsejendomme. Investeringsejendomme 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 (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til tidligere år.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

De væsentligste forudsætninger for dagsværdien er afkastkrav, ejendommens anvendelse og stand samt beliggenhed, som fordeles således:

Beliggenhed	Anvendelse	Afkastkrav %		Dagsværdi t.kr.
		2022/23	2021/22	
Hedensted	Industri/erhverv	6,75-7,00	6,50-7,00	125.717
Hedensted	Industri/erhverv	8,00	8,00	3.660
Hedensted	Erhverv/grund	*		16.725
Skive	Industri/erhverv	8,00	8,00	6.900
Greve	Industri/erhverv	6,75	6,75	118.620
Kolding	Industri/erhverv	7,00	7,00	5.300
Jelling	Industri/erhverv	10,00	7,00	790
Langeskov	Erhverv/grund	*		21.020
Horsens	Beboelse	4,25	4,25	371.295
Padborg	Industri/erhverv	6,25 **	6,25	176.718
Padborg	Grunde	***		40.800
				887.545

* Omfatter investeringsejendomme bestående af tre erhvervsgrunde. Én beliggende i Hedensted på 23.094 m², som er værdiansat til 350 kr. pr. m². Én beliggende i Løsning (Hedensted) på 28.759 m², som er værdiansat til 300 kr. pr. m². Én beliggende i Langeskov på 70.065 m², som er værdiansat til 300 kr. pr. m².

** Omfatter én investeringsejendom opført i Padborg til erhvervslejemål. Investeringsejendommen består af et samlet areal på 195.000 m², hvoraf der på 59.000 m² af arealet er blevet opført en ny logistikejendom. Afkastkravet for den nyopførte logistikejendom i Padborg er fastsat til 6,25 % (2021/22: 6,25 %), hvor logistikejendommen var under opførelse. Det resterende grundareal på 136.000 m² er værdiansat til 300 kr. pr. m². (2021/22: 300 kr. pr. m².)

*** Omfatter det resterende grundareal i Padborg på 136.000 m², som er værdiansat til 300 kr. pr. m² med udgangspunkt i ekstern mægler vurdering.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern		
	Leasing-tilgodehavende	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. juli 2022	7.626	416	8.042
Tilgang i årets løb	3.106	705	3.811
Afgang i årets løb	-4.737	0	-4.737
Kostpris 30. juni 2023	5.995	1.121	7.116
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.995	1.121	7.116

t.DKK	Modervirksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2022	12.702
Kostpris 30. juni 2023	12.702
Værdireguleringer 1. juli 2022	254.004
Valutakursregulering	-1.066
Andel af årets resultat	34.994
Værdireguleringer 30. juni 2023	287.932
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	300.634

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Kel-Berg Finans	A/S	Hedensted	51,00 %
Kel-Berg Scandinavia	A/S	Toftlund	51,00 %
Industribo.dk	ApS	Egtved	51,10 %
Industribo - Gesagervej 29	ApS	Egtved	51,10 %
Industribo - Teknikervej 5	ApS	Egtved	51,10 %
Lindvedvej 6-8	ApS	Egtved	51,10 %
Ejendomselskabet langelandsvej 5	ApS	Egtved	51,10 %
Venstrupparken 8B	A/S	Hedensted	51,10 %
Industribo Byg	A/S	Hedensted	51,10 %
Lastas Trucks Danmark	ApS	Hedensted	51,00 %
Danlast Hedensted	ApS	Hedensted	34,00 %
Kel-Berg Parts	A/S	Hedensted	51,00 %
Horsens By lejlighed	ApS	Hedensted	51,10 %
Kel-Berg Norge	AS	Norge	51,00 %
Kel-Berg Trailer	AB	Sverige	51,10 %
Kel-Berg Trailers Sverige	AB	Sverige	51,10 %
Lastas Service Hedensted	ApS	Hedensted	41,82 %
Kel-Berg Rental DK	ApS	Hedensted	38,25 %

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

12 Tilgodehavender

Modervirksomhed

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 22.020 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

13 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

t.DKK	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
14 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 501 stk. a nom. 100,00 kr.	50	50
	50	50

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

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
15 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	62.433	32.055	-687	-2.593
Valutakursregulering	-280	-132	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen	3.236	30.510	5.474	1.906
Regulering vedrørende tidligere år	65	0	0	0
Anden udskudt skat	-4.786	0	-4.787	0
Udskudt skat 30. juni	60.668	62.433	0	-687
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	0	0	0	-687
Udskudte skatteforpligtelser	60.668	62.433	0	0
	60.668	62.433	0	-687

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

16 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern				
t.DKK	Gæld i alt 30/6 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	267.645	7.405	260.240	228.188
Gæld til banker	94.267	5.272	88.995	18.516
Leasingforpligtelser	42.790	8.837	33.953	0
Skyldig selskabsskat	12.632	0	12.632	0
Deposita	305	0	305	0
	417.639	21.514	396.125	246.704

Modervirksomhed				
t.DKK	Gæld i alt 30/6 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.282	0	5.282	0
Skyldig selskabsskat	13.332	0	13.332	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	535	0	535	0
	19.149	0	19.149	0

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Andre eventualforpligtelser omfatter koncernens tilbagekøbsgarantier over for leasingelskaber. Tilbagekøbsgarantier kan maksimalt beløbe sig til 1.500 t.kr. for koncernen.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler m.v. på i alt 264 t.kr.

Modervirksomhed

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

18 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter, 271.532 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger og investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 669.800 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitutter, hvis samlede gæld pr. 30. juni 2023 udgør 172.001 t.kr., er der givet underpant i ejerpantebreve samt udstedt skadesløsbreve med samlet nom. værdi på 187.681 t.kr. i koncernens grunde og bygninger og investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 samlet udgør 906.047 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter på 26.033 t.kr. pr. 30. juni 2023, er der afgivet virksomhedspant, nom. værdi på 130.000 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 220.690 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter på 26.033 t.kr. pr. 30. juni 2023, er der udstedt skadesløsbrev på i nom. 20.000 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.324 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter på 26.033 t.kr. pr. 30. juni 2023, er der udstedt virksomhedspant på i nom. 3.500 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 43.167 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Koncernen har givet leasingsselskab indtrædelsesret i leasingaktiver med en værdi på 459 t.kr.

Koncernen har til sikkerhed for mellemværende med banker og kreditinstitutter givet indtrædelsesret med 24.075 t.kr. i totalentrepriseaftale vedrørende byggeprojekt på Emil Møllers gade 59 og 69, 8700 Horsens.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser på 41.170 t.kr. er der afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver og leasingtilgodehavende med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 på 41.218 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.

19 Nærtstående parter

Koncern

Mobil-Invest DK ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jens Kristoffer Larsen	Egtved	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

t.DKK	<u>2022/23</u>
Koncern	
Salg af varer til øvrige nærtstående parter	30.683
Køb af varer fra øvrige nærtstående parter	4.847
Køb af ydelser fra øvrige nærtstående parter	508
Modervirksomhed	
Renteomkostninger, koncernforbundne virksomheder	60

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

		Modervirksomhed	
t.DKK		2022/23	2021/22
20	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	34.994	75.144
	Overført resultat	1.307	1.027
		<u>36.301</u>	<u>76.171</u>
		Koncern	
t.DKK		2022/23	2021/22
21	Reguleringer		
	Af- og nedskrivninger	12.380	11.407
	Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-348	-520
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	25.864	-113.707
	Finansielle indtægter	-40.852	-1.232
	Finansielle omkostninger	14.438	8.388
	Skat af årets resultat	18.553	41.431
	Øvrige reguleringer	-1.774	-745
		<u>28.261</u>	<u>-54.978</u>
22	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-70.000	-31.213
	Ændring i tilgodehavender	-9.259	7.337
	Ændring i leverandørgæld m.v.	7.795	1.649
	Andre ændringer i driftskapital	1.569	2.873
		<u>-69.895</u>	<u>-19.354</u>
23	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>22.750</u>	<u>27.142</u>
		<u>22.750</u>	<u>27.142</u>