

Mobil-Invest DK ApS

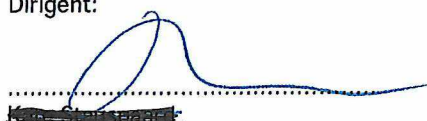
Energivej 35, 8722 Hedensted

CVR-nr. 35 82 17 40

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2024

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop followed by a long horizontal stroke.

~~Titovps BARK~~
Titovps BARK

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

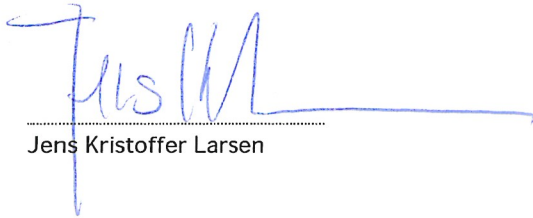
Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 21. oktober 2024

Direktion:



Jens Kristoffer Larsen


Bestyrelse:



Thomas Bilstrup Rask
formand



Anne-Marie Kristensen



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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 fejl-information, 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 21. oktober 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

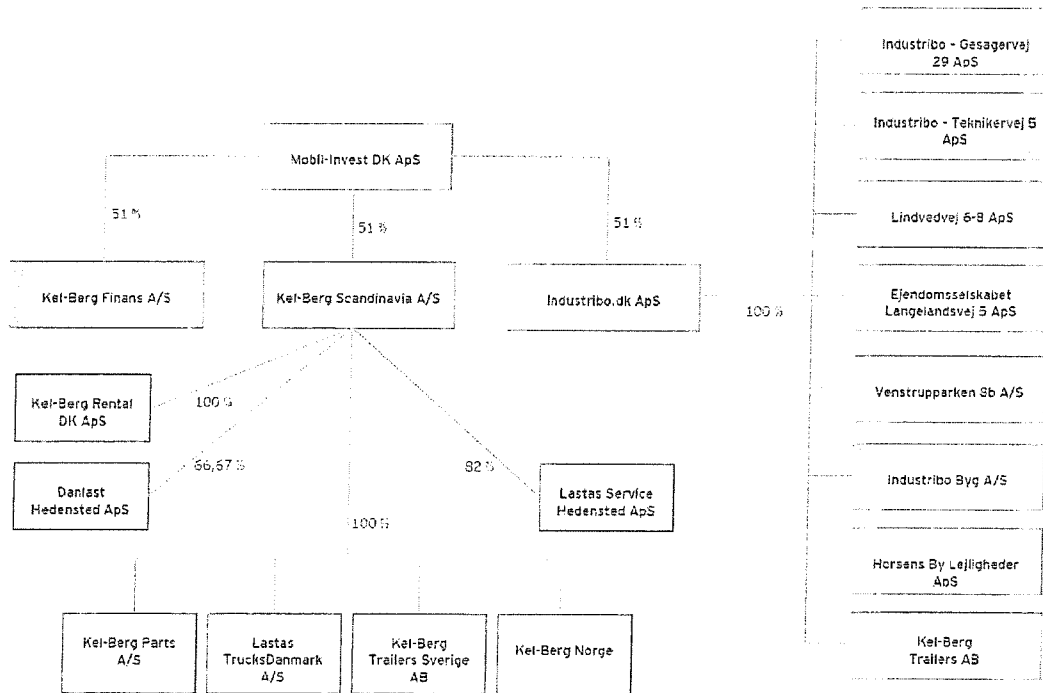
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mobil-Invest DK ApS
Adresse, postnr. by	Energivej 35, 8722 Hedensted
CVR-nr.	35 82 17 40
Stiftet	31. marts 2014
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Thomas Bilstrup Rask, formand Anne-Marie Kristensen Jens Kristoffer Larsen
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	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Hovedtal					
Nettoomsætning	597.959	732.104	705.021	574.907	479.914
Bruttoresultat	117.908	141.278	134.178	103.280	78.588
Resultat af primær drift	96.232	64.053	199.576	129.162	73.073
Resultat af finansielle poster	-22.818	26.414	-7.156	-6.834	-7.585
Årets resultat	57.531	72.269	151.511	98.972	51.529
Balancesum					
Balancesum	1.377.287	1.316.932	1.161.580	883.297	709.244
Investeringer i materielle anlægsaktiver	52.893	121.736	151.249	120.152	75.565
Minoritetsinteresser	322.115	295.268	264.136	192.827	144.445
Egenkapital	654.226	597.766	531.399	384.416	288.719
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.568	8.451	66.632	66.647	50.158
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-30.801	-99.472	-133.664	-98.102	-70.530
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	9.456	86.629	79.954	41.502	22.308
Pengestrøm i alt	-15.777	-4.392	12.922	10.047	1.936
Nøgletal					
Overskudsgrad	16,2 %	8,8 %	28,4 %	22,5 %	15,2 %
Afkast af den investerede kapital	8,9 %	6,2 %	22,5 %	18,8 %	13,3 %
Soliditetsgrad	24,1 %	23,0 %	23,0 %	21,7 %	20,3 %
Egenkapitalforrentning	9,2 %	12,7 %	32,2 %	28,0 %	19,8 %

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 nettoarbejdskapital
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 foretaget vurderinger og skøn.

Et af de væsentligste skøn omfatter måling af investeringsejendomme, hvor dagsværdien heraf opgøres efter dagsværdihierarkiet niveau 3. Dagsværdien er opgjort efter en afkastbaseret værdiansættelsesmodel med afsæt i ejendommens nettoleje samt en vurdering af afkastkravet i markedet foretaget på baggrund af input fra ekstern mægler. De centrale forudsætninger for opgørelse af dagsværdien er nærmere oplyst i note 12 i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 57.531 t.DKK mod et overskud på 72.269 t.DKK sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 654.226 t.DKK

Koncernen har realiseret en lavere omsætning i indeværende regnskabsår sammenholdt med de seneste to regnskabsperioder. Tilbagegangen i salget har været forventeligt i led med en mindre afmatning i markedet og dertil en tilbagegang i udenlandsk salg som følge af ustabile markedsforhold i bl.a. østeuropa. Koncernen forventer fortsat at kunne opretholde det nuværende salgsniveau.

Årets resultat er positivt påvirket af årets dagsværdiregulering på samlet 30.244 t.kr., og særligt påvirket af en dagsværdiregulering på én af koncernens investeringsejendomme der er dagsværdireguleret med 25.800 t.kr. Dagsværdireguleringen på denne ejendom er fastsat ud fra en indgået salgsaftale på ejendommen efter balancedagen. Der henvises til note 12 i årsrapporten, hvor centrale forudsætninger for de opgjorte dagsværdier for koncernens investeringsejendomme er oplyst.

Koncernens finansielle omkostninger er steget som følge af det øgede renteniveau.

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.

Årets resultat i forhold til tidligere udmeldte forventninger

Koncernens omsætning udgør 597 mio. kr. sammenholdt med tidligere års udmeldte forventninger i niveauet 525 - 575 mio. kr. fra årsregnskabet 2022/23. Ledelsen forventede en større nedgang i omsætningen i indeværende regnskabsår, ud fra en forventning til udviklingen i de makroøkonomiske forhold og usikkerheder i markedet med udsigter til en aftagende efterspørgsel efter to regnskabsår med en høj efterspørgsel på trailere m.m. Som følge af ovenstående har koncernen realiseret en omsætning over de tidligere udmeldte forventninger.

Årets resultat før skat korrigeret for dagsværdireguleringer af investeringsejendomme udgør 44 mio. kr. og er lavere end ledelsens udmeldte forventninger i niveauet 45 - 55 mio. kr. fra årsregnskab 2022/23. Årsagen hertil er en stigning i koncernens realkreditrenter, som ikke har været indarbejdet i de tidligere udmeldte forventning.

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 aktivitet finder primært sted i Danmark, hvor koncernens hovedaktivitet består af salg af lastbiler, -trailere og reservedele, værkstedsdrift samt produktion af Kel-Berg-produkter. Koncernen beskæftiger sig derudover med ejendomsudlejning i Danmark,

Koncernen har ikke udformet formelle, vedtagne politikker vedr. samfundsansvar, herunder menneskerettigheder, miljø- og klimaforhold, sociale forhold og medarbejderforhold samt antikorrupsion, 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.

Menneskerettigheder:

Koncernen har ikke udarbejdet nogen formelle vedtagne politikker for menneskerettigheder. Koncernen handler med større europæiske leverandører og samarbejdspartnere, og har vurderet risikoen for brud på menneskerettigheder og de etiske retningslinjer for lav for koncernen.

Koncernen fastholder en fast forpligtelse over for menneskerettighederne og efterlever internationalt anerkendte standarder i dagligdagen, for at sikre beskyttelse af menneskelig værdighed og lighed for alle.

Miljø og Klima:

Koncernen vurderer ikke, at branchen er påvirket af væsentlige risici vedrørende miljø og klima. Koncernen har derfor ikke udarbejdet nogen formelle vedtagne politikker indenfor miljø og klima.

Koncernen har løbende fokus på at bidrage til at bevare og sikre den nuværende og fremtidige natur. Koncernen arbejder derfor løbende med blandt andet "grønne" forbedringer af transportmidler internt i koncernen, håndtering af affald, transport og afhentning af varer og energioptimering af ejendomme, som vurderes at have betydning for koncernens miljø og klimaaftryk.

Koncernen vil fremadrettet fortsat øge sit fokus mod koncernens miljøaftryk, og i hvilket omfang koncernen kan bidrage til at nedbringe dette internt i koncernen.

Sociale- og medarbejderforhold:

Koncernen arbejder med at sikre kompetenceudvikling og mangfoldighed og skal favne alle medarbejdere i koncernen. Koncernen ønsker at bidrage til at sikre et godt og mangfoldigt arbejdsmiljø, som er med til at styrke koncernens forretning. Koncernen vurderer, at den største risiko forbundet hermed vil være manglende fokus på et godt arbejdsmiljø blandt medarbejdere, som fx kan få betydning for tab af kritiske kompetencer i koncernen.

Koncernen arbejder derfor konstant på at sikre og understøtte et godt og sundt arbejdsmiljø, hvilket blandt andet indebærer afholdelse af trivselssamtaler, sociale arrangementer og løbende evaluering af medarbejderes arbejdsbelastning og -opgaver.

I løbet af regnskabsåret 2023-24 er der løbende blevet afholdt sociale arrangementer, faglig opdatering og trivselssamtaler, kurser mv. Koncernen vil fremadrettet fortsat have fokus på at understøtte et mangfoldigt arbejdsmiljø samt løbende have medarbejdernes kompetenceudvikling for øje.

Antikorrupsion:

Koncernen har ikke udarbejdet nogen interne formelle politikker for antikorrupsion. Koncernen handler med faste større europæiske leverandører og samarbejdspartnere, og vurderer at risikoen for korrupsion vil være lav for koncernen.

Koncernen fastholder en fast forpligtelse over for at bekæmpe korrupsion.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Oversigt

	2023/24
<i>Øverste ledelsesorgan</i>	
Samlet antal medlemmer	3
Underrepræsenteret køn i %	33
<i>Øvrige ledelsesniveauer</i>	
Samlet antal medlemmer	1

Øverste ledelsesorgan

Bestyrelsen har på nuværende tidspunkt ikke et underrepræsenteret køn blandt de generalforsamlingsvalgte medlemmer i bestyrelsen. Bestyrelsen består af 3 medlemmer, som fordeler sig på 2 mandlige repræsentanter og 1 kvindelige repræsentanter. Det underrepræsenterede køn udgør 33% og der er en ligelig kønsfordeling i bestyrelsen jf. erhvervsstyrelsen vejledning.

Øvrige ledelsesniveauer

Mobil-Invest DK ApS er en ejerledet virksomhed og har ingen ansatte. Den øvrige ledelse består af ét medlem, som omfatter direktionen. Virksomheden har derfor 2 eller færre medlemmer i den øvrige ledelse og er derfor undtaget for forpligtelsen til at opstille måltal og udarbejdelse af politik for at øge andel af det underrepræsenterede køn.

Redegørelse for dataetik

Koncernen har ikke udarbejdet en politik for dataetik. Koncernen har endnu ikke udarbejdet nogen politik, som følge af virksomheden alene i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i virksomhedens 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

Koncernen har efter balancedagen indgået salgsaftale vedrørende salg af én investeringsejendom. Dagsværdien af investeringsejendommen på balancedagen er fastsat på baggrund af indgået salgsaftale.

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

Forventet udvikling

Koncernens ledelse forventer at aktiviteten for 2024/25 vil være på niveau med 2023/24. Aktiviteten, i form af omsætningen, forventes at ligge i niveauet 550 - 600 mio. kr. og ledelsen forventer et resultat før skat og korrigeret for dagsværdireguleringer fra investeringsejendomme i niveauet 43 - 47 mio. kr. for 2024/25.

Ledelsens forventer at aktiviteten og resultatet for 2024/25 er på niveau med indeværende regnskabsår, på baggrund af forventningerne til et stabiliseret marked på nuværende tidspunkt.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
4	Nettoomsætning	597.959	732.104	0	0
	Vareforbrug	-448.741	-556.796	0	0
	Arbejde udført for egen regning, og opført under aktiver	1.164	2.134	0	0
	Andre driftsindtægter	651	355	24	0
5	Andre eksterne omkostninger	-33.125	-36.519	-445	-252
	Bruttoresultat	117.908	141.278	-421	-252
6	Personaleomkostninger	-38.815	-38.625	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-12.455	-12.380	0	0
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	66.638	90.273	-421	-252
7	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	30.244	-25.864	0	0
	Resultat før finansielle poster	96.882	64.409	-421	-252
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	29.555	34.994
8	Finansielle indtægter	849	40.852	30	0
	Finansielle omkostninger	-23.667	-14.438	-8	-5
	Resultat før skat	74.064	90.823	29.156	34.737
9	Skat af årets resultat	-16.533	-18.554	15	1.564
	Årets resultat	57.531	72.269	29.171	36.301
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS	29.171	36.301		
	Minoritetsinteresser	28.360	35.968		
		57.531	72.269		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	PASSIVER				
	Egenkapital				
16	Selskabskapital	50	50	50	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	317.929	287.932
	Reserve for valutakursreguleringer	-905	-1.347	0	0
	Overført resultat	332.966	303.795	14.132	14.516
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS' andel af egenkapital	332.111	302.498	332.111	302.498
	Minoritetsinteresser	322.115	295.268	0	0
	Egenkapital i alt	654.226	597.766	332.111	302.498
	Hensatte forpligtelser				
17	Udskudt skat	71.156	60.668	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	71.156	60.668	0	0
	Gældsforpligtelser				
18	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	302.576	260.240	0	0
	Gæld til banker	37.266	88.995	0	0
	Leasingforpligtelser	39.071	33.953	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	5.282	5.282
	Skyldig selskabsskat	4.169	12.632	4.169	12.632
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	2.809	535
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000	0	0	0
	Deposita	510	305	0	0
		403.592	396.125	12.260	18.449
	Kortfristede gældsforpligtelser				
18	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	26.510	21.515	0	0
	Gæld til banker	159.065	150.063	0	0
	Leasingforpligtelser	101	0	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	43	5.318	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.998	45.141	336	1.103
	Skyldig selskabsskat	17.471	13.209	17.419	13.126
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	535	260
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.835	0	0	0
	Deposita	8.961	8.433	0	0
	Anden gæld	14.329	18.694	0	0
		248.313	262.373	18.290	14.489
	Gældsforpligtelser i alt	651.905	658.498	30.550	32.938
	PASSIVER I ALT	1.377.287	1.316.932	362.661	335.436

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 10 Resultatdisponering
- 19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

Note	t.DKK	Koncern					
		Selskabskapital	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
		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
		0	0	29.171	29.171	28.360	57.531
		0	442	0	442	425	867
		0	0	0	0	25	25
		0	0	0	0	-103	-103
		0	0	0	0	-1.860	-1.860
		50	-905	332.966	332.111	322.115	654.226

Note	t.DKK	Modervirksomhed			
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
		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
		0	29.555	-384	29.171
		0	442	0	442
		50	317.929	14.132	332.111

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Pengestrømsopgørelse

Note	t.DKK	Koncern	
		2023/24	2022/23
	Årets resultat	57.531	72.269
22	Reguleringer	21.537	28.261
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	79.068	100.530
23	Ændring i driftskapital	-42.319	-69.895
	Pengestrømme fra primær drift	36.749	30.635
	Renteindbetalinger m.v.	238	555
	Renteudbetalinger m.v.	-20.658	-13.269
	Betalt selskabsskat	-10.761	-9.470
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.568	8.451
	Køb af materielle anlægsaktiver	-35.996	-106.368
	Salg af materielle anlægsaktiver	5.298	9.912
	Køb af minoritetsinteresser	-103	-2.311
	Udlån	0	-705
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-30.801	-99.472
	Betalt udbytte til minoritetsinteresser	-660	-1.500
	Provenu af langfristede prioritetsgæld	49.901	169.100
	Provenu af langfristede gæld ved selskabsdeltagere	20.000	0
	Netto optagelse/indfrielse af bankgæld, erhvervs-/byggecredit	9.002	99.496
	Indfrielse af prioritetsgæld	0	-154.124
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-59.047	-17.369
	Afdrag på leasinggæld	-9.740	-8.974
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	9.456	86.629
	Årets pengestrøm	-15.777	-4.392
	Likvider 1. juli	22.750	27.142
24	Likvider 30. juni	6.973	22.750

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for 2023/24 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 regskabsposter 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 eventalforpligtelser 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 2023 - 30. juni 2024

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 erhvervelsestidspunkt 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 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter enheder, trailere 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.

Arbejde udført for egen regning, og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger vedrørende arbejde, som er udført i regnskabsåret, til opførelse af et eller flere aktiver indregnet i balancen.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-10 år
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.

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 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 fordele forbundet med ejendomsretten ikke længere haves, indregnes under tilgodehavender med et beløb svarende til nutidsværdien af pengestrømmen i leasingkontrakten ved anvendelse af kontraktens 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.

Leasingtager:

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investerings-ejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af dagsværdihierakiet og der henvises til noten for investeringsejendomme for nærmere beskrivelse.

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 anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 effektivere 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.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 administrationsselskab 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 2023 - 30. juni 2024

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 nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncernen, herunder dattervirksomheden Industribo Teknikervej 5 ApS, har efter balancedagen indgået salgsaftale vedrørende salg af én investeringsejendom. Dagsværdien af investeringsejendommen på balancedagen er fastsat på baggrund af indgået salgsaftale.

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

3 Særlige poster

Koncern

Årets resultat er positivt påvirket af dagsværdiregulering på én af koncernens investeringsejendomme med 25.800 t.kr. indregnet i regnskabsposten "Dagsværdiregulering af investeringsejendomme". Dagsværdireguleringen er afledt af indgået salgsaftale af investeringsejendommen i efterfølgende periode, som danner grundlag for fastsættelse af dagsværdien på balancedagen.

Modervirksomhed

Årets resultat er positivt påvirket med 25.800 t.kr. fra dagsværdiregulering af én investeringsejendom i dattervirksomheden Industribo - Teknikervej 5 ApS. Dagsværdireguleringen er afledt af en indgået salgsaftale om salg investeringsejendommen efter balancedagen. Årets resultat er påvirket med 25.800 t.kr. som er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
4 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Salg enheder, indland	427.145	500.858	0	0
Salg enheder, udland	88.782	144.491	0	0
Salg reservedele, indland	6.271	5.623	0	0
Salg reservedele, udland	916	892	0	0
Salg af trailerkasser, værkstedsydelse mv, indland	19.015	13.735	0	0
Salg af trailerkasser, værkstedsydelse mv., udland	17.311	30.903	0	0
Ejendomsudlejning	38.519	35.602	0	0
	<u>597.959</u>	<u>732.104</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

	Koncern	
	2023/24	2022/23
t.DKK		
5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til EY	1.010	872
Lovpligtig revision	508	464
Andre ydelser	502	408
	1.010	872

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
t.DKK				
6 Personaleomkostninger				
Lønninger	36.263	36.125	0	0
Pensioner	1.535	1.426	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.017	1.071	0	0
Andre personaleomkostninger	0	3	0	0
	38.815	38.625	0	0
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	85	88	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse afholdes af datterselskabet Lastas Trucks Danmark A/S. Det samlede vederlag til selskabets ledelse udgør 1.226 t.kr. (2022/23: 1.191 t.kr.).

Modervirksomhed

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

Modervirksomheden har ingen ansatte.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
t.DKK				
7 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme				
Urealiseret værdiregulering af investeringsejendomme	30.244	-25.864	0	0
	30.244	-25.864	0	0
8 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	30	0
Andre finansielle indtægter	849	40.852	0	0
	849	40.852	30	0
9 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.151	22.326	-15	-29
Årets regulering af udskudt skat	10.382	-1.550	0	687
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	10	0	10
Refusion i sambeskatning	0	-2.232	0	-2.232
	16.533	18.554	-15	-1.564

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

t.DKK	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23
10 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	29.555	34.994
Overført resultat	-384	1.307
	<u>29.171</u>	<u>36.301</u>

11 Immaterielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juli 2023	359
Kostpris 30. juni 2024	359
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	344
Årets afskrivninger	12
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	356
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>3</u>

12 Materielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern				
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2023	100.275	717.452	79.847	8.416	905.990
Valutakursregulering	269	0	42	0	311
Tilgang i årets løb	0	29.851	23.042	0	52.893
Afgang i årets løb	0	0	-10.981	0	-10.981
Kostpris 30. juni 2024	<u>100.544</u>	<u>747.303</u>	<u>91.950</u>	<u>8.416</u>	<u>948.213</u>
Opskrivninger 1. juli 2023	0	170.093	0	0	170.093
Årets opskrivning	0	30.244	0	0	30.244
Opskrivninger 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>200.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.337</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	35.826	0	38.284	7.788	81.898
Valutakursregulering	-67	0	39	0	-28
Årets afskrivninger	996	0	11.213	234	12.443
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-6.902	0	-6.902
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>36.755</u>	<u>0</u>	<u>42.634</u>	<u>8.022</u>	<u>87.411</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>63.789</u>	<u>947.640</u>	<u>49.316</u>	<u>394</u>	<u>1.061.139</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	44.725	0	44.725
Årets indregnede renter	0	6.915	0	0	

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

Investeringsejendomme

Koncern

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

Investeringsejendomme omfatter erhvervsudlejningsejendomme, boligudlejningsejendomme samt erhvervsgrunde.

Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom.

Dagsværdien af én af koncernens erhvervsudlejningsejendomme er fastsat på baggrund af indgået handelsaftale i efterfølgende periode indgået mellem to uafhængige parter (Niveau 2 i dagsværdihierarkiet).

Dagsværdien af koncernens øvrige ejendomme er fastsat 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 for ejendomme opgjort efter niveau 3 i dagsværdihierarkiet er uændret i forhold til tidligere år.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

De væsentligste ikke-observerbare input ved opgørelsen af dagsværdien efter niveau 3 i dagsværdihierarkiet er beliggenhed, anvendelse og afkastkrav (udlejningsejendomme) hhv. kvadratmeterpris og grundareal (erhvervsgrunde), som fordeles således:

Beliggenhed	Anvendelse	Afkastkrav %		Dagsværdi t.kr.
		2023/24	2022/23	
Hedensted	Industri/erhverv	6,75-7,00	6,75-7,00	29.290
Hedensted	Industri/erhverv	8,00	8,00	3.665
Hedensted	Erhverv/grund	*	*	16.725
Skive	Industri/erhverv	9,00	8,00	6.900
Græve	Industri/erhverv	6,75	6,75	121.500
Kolding	Industri/erhverv	7,00	7,00	5.300
Jelling	Industri/erhverv	10,00	10,00	800
Langeskov	Erhverv/grund	*	*	21.020
Horsens	Beboelse	4,25	4,25	371.400
Padborg	Industri/erhverv	6,75	6,25	193.625
Padborg	Grunde	**	**	51.015
		Investeringsejendomme opgjort efter Niveau 3 i alt		821.240
		Investeringsejendomme opgjort efter Niveau 2 i alt		126.400
		Investeringsejendomme i alt		947.640

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

** Omfatter to investeringsejendomme bestående af erhvervsgrunde. Begge grunde er beliggende i Padborg. En grund på 136.000 m²., hvor grundarealet er værdiansat til 300 kr. pr. m²., og en grund på 58.000 m²., hvor grundarealet er værdiansat til 176 kr. pr. m².

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

13 Finansielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern		
	Leasing-tilgodehavende	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. juli 2023	5.995	1.121	7.116
Tilgang i årets løb	2.810	14	2.824
Afgang i årets løb	-3.049	0	-3.049
Kostpris 30. juni 2024	5.756	1.135	6.891
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	5.756	1.135	6.891

t.DKK	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. juli 2023	12.702	0	12.702
Tilgang i årets løb	0	2.970	2.970
Kostpris 30. juni 2024	12.702	2.970	15.672
Værdireguleringer 1. juli 2023	287.932	0	287.932
Valutakursregulering	442	0	442
Andel af årets resultat	29.555	0	29.555
Værdireguleringer 30. juni 2024	317.929	0	317.929
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	330.631	2.970	333.601

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	Hedensted	51,10 %
Industribo - Gesagervej 29	ApS	Hedensted	51,10 %
Industribo - Teknikervej 5	ApS	Hedensted	51,10 %
Lindvedvej 6-8	ApS	Hedensted	51,10 %
Ejendomsselskabet langelandsvej 5	ApS	Hedensted	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	51,00 %

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

14 Tilgodehavender

Modervirksomhed

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 8.549 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

15 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

t.DKK	Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23
16 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A anparter, 501 stk. a nom. 100,00 kr.	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 50 t.DKK de seneste 5 år.

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
17 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	60.668	62.433	0	-687
Valutakursregulering	106	-280	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen	10.382	-1.550	0	687
Regulering vedrørende tidligere år	0	65	0	0
Udskudt skat 30. juni	<u>71.156</u>	<u>60.668</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteforpligtelser	71.156	60.668	0	0
	<u>71.156</u>	<u>60.668</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

18 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
t.DKK				
Gæld til realkreditinstitutter	310.229	7.653	302.576	269.301
Gæld til banker	42.538	5.272	37.266	15.062
Leasingforpligtelser	52.656	13.585	39.071	0
Skyldig selskabsskat	4.169	0	4.169	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000	0	20.000	0
Deposita	510	0	510	0
	<u>430.102</u>	<u>26.510</u>	<u>403.592</u>	<u>284.363</u>
	Modervirksomhed			
t.DKK	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.282	0	5.282	0
Skyldig selskabsskat	4.169	0	4.169	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	2.809	0	2.809	0
	<u>12.260</u>	<u>0</u>	<u>12.260</u>	<u>0</u>

19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Andre eventualforpligtelser omfatter koncernens tilbagekøbsgarantier over for leasingsselskaber. Tilbagekøbsgarantier kan maksimalt beløbe sig til 1.180 t.kr. for koncernen.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler m.v. på i alt 149 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 2023 - 30. juni 2024

Noter

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter, 314.058 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger og investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 699.897 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitutter, hvis samlede gæld pr. 30. juni 2024 udgør 128.981 t.kr., er der givet underpant i ejerpantebreve samt udstedt skadesløsbreve med samlet nom. værdi på 152.981 t.kr. i koncernens grunde og bygninger og investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 samlet udgør 593.872 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter på 27.192 t.kr. pr. 30. juni 2024, er der afgivet virksomhedspant, nom. værdi på 130.000 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 225.707 t.kr. pr. 30. juni 2024.

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 27.192 t.kr. pr. 30. juni 2024, er der udstedt virksomhedspant på i nom. 3.500 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 38.433 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Til sikkerhed for koncernens gæld over for pengeinstitutter på 27.192 t.kr. pr. 30. juni 2024, er der udstedt skadesløsbrev på i nom. 20.000 t.kr. i koncernens aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.174 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Koncernen har givet leasingselskab indtrædelsesret i leasingaktiver med en værdi på 497 t.kr.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser på 52.493 t.kr. er der afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver og leasingtilgodehavende med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 på 52.328 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.

21 Nærtstående parter

Koncern

Mobil-Invest DK ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

21 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

t.DKK	2023/24
Koncern	
Salg af varer til øvrige nærtstående parter	15.991
Køb af varer fra øvrige nærtstående parter	5.572
Renteomkostninger, selskabsdeltagere og ledelse	546
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.000
Modervirksomhed	
Renteindtægter, koncernforbundne virksomheder	30
Tilgodehavender hos koncernforbundne virksomheder	3.000
Tilgodehavender sambeskatningsbidrag hos koncernforbundne virksomheder	29.009
Gæld til koncernforbundne virksomheder	5.282
Skyldig sambeskatningsbidrag til koncernforbundne virksomheder	3.344

t.DKK	Koncern	
	2023/24	2022/23
22 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	12.455	12.380
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-614	-348
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-30.244	25.864
Finansielle indtægter	-849	-40.852
Finansielle omkostninger	23.667	14.438
Skat af årets resultat	16.533	18.553
Øvrige reguleringer	589	-1.774
	<u>21.537</u>	<u>28.261</u>
23 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-19.137	-70.000
Ændring i tilgodehavender	5.424	-9.259
Ændring i leverandørgæld m.v.	-28.757	7.795
Andre ændringer i driftskapital	151	1.569
	<u>-42.319</u>	<u>-69.895</u>
24 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>6.973</u>	<u>22.750</u>
	<u>6.973</u>	<u>22.750</u>