

Mobil-Invest DK ApS


Nydamsvej 29, 6040 Egtved

CVR-nr. 35 82 17 40

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021

Dirigent:


Kate Stausgaard

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	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 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 10. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 10. december 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

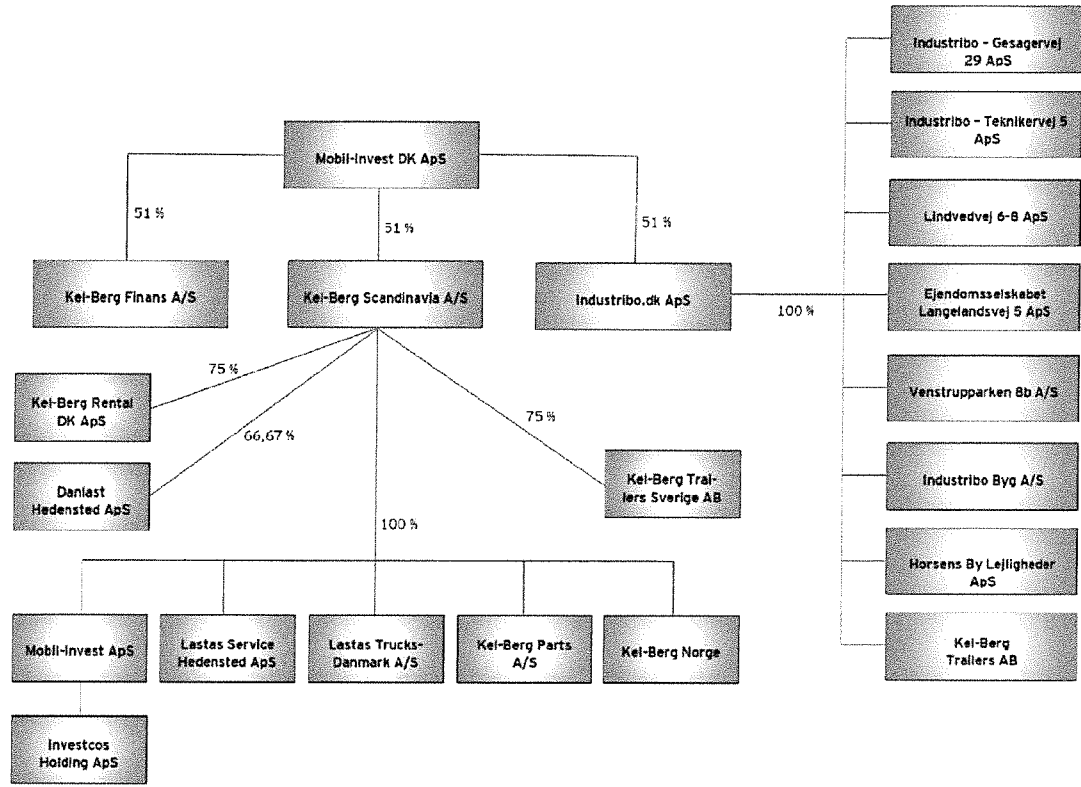
Ledelsesberetning

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 2020 - 30. juni 2021
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	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal					
Nettoomsætning	574.907	479.914	513.020	520.311	517.350
Bruttoresultat	103.280	78.588	74.485	80.469	85.309
Resultat af primær drift	129.576	73.245	47.256	68.455	37.245
Finansielle poster	-6.834	-7.585	-8.003	-8.271	-10.720
Årets resultat	98.972	51.529	35.978	46.947	35.048
Balancesum					
Balancesum	883.300	709.244	640.144	552.537	508.191
Minoritetsinteresser	192.829	144.445	120.890	107.557	83.492
Egenkapital	384.420	288.719	239.130	207.194	160.877
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	75.910	50.158	3.733	31.546	-7.349
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-107.347	-70.530	-59.609	-9.857	3.363
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-119.488	-75.465	-65.985	-14.649	-13.579
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	41.483	22.308	41.667	-13.403	-7.276
Pengestrøm i alt	10.046	1.936	-14.209	8.286	-11.262
Nøgletal					
Overskudsgrad	22,5 %	15,3 %	9,2 %	13,1 %	8,1 %
Afkast af den investerede kapital	18,9 %	13,3 %	10,1 %	16,5 %	11,5 %
Soliditetsgrad	21,7 %	20,3 %	18,5 %	18,0 %	15,2 %
Egenkapitalforrentning	28,0 %	19,8 %	15,9 %	25,5 %	31,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	76	72	76	72	89

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

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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
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 og 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 aktivering af skønnet udnyttelse af skattemæssigt underskud i koncernen. Udskudt skat vedrørende koncernens skattemæssige underskud beløber sig til 5 mio. kr. Ledelsen har valgt at aktivere skatteværdien af de forventede driftsoverskud for de kommende tre regnskabsår.

Desuden er der udøvet skøn ved måling af investeringsejendomme, hvor måling foretages efter den afkastbaserede værdiansættelsesmodel med input fra ekstern mægler. De centrale forudsætning for opgørelse af dagsværdien er nærmere oplyst i note 9.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 98.972 t.DKK mod et overskud på 51.529 t.DKK sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 384.420 t.DKK. Koncernens resultat er højere end de tidligere fremsatte forventninger, hvilket primært skyldes en ændring i salgsmix'et og efterspørgslen i markedet. Koncernens resultat er desuden positivt påvirket af dagsværdireguleringer fra investeringsejendom med 68 mio. kr., som følge af ejendomme under opførelse og markedets udvikling.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende med udgangspunkt i markedets udvikling.

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

Ikke-finansielle forhold

I 2020/21 har Covid-19-pandemien lagt pres på det fysiske og psykiske arbejdsmiljø som følge af sundhedsrisici. Koncernen har lagt stort fokus på at beskytte vores medarbejdere i denne periode ved at indføre retningslinjer og stille værnemidler til rådighed. Det har blandt andet sikret medarbejdernes helbred under pandemien.

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.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen er ikke eksponeret over for usædvanlige risici.

Redegørelse for samfundsansvar

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 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.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Indledning

Koncernen tror på, at mangfoldighed blandt medarbejderne, herunder ligelig fordeling af kønnene, bidrager positivt til arbejdsmiljøet og kan styrke virksomheden. Koncernen tilstræber at have de bedst egnede medarbejdere, ledere og bestyrelsesmedlemmer uanset køn, race eller religion. Koncernens rekrutterings- og personalepolitikker understøtter denne praksis.

Koncernen har fastlagt en langsigtet strategi og målsætning. Bestyrelsens medlemmer i Mobil-Invest DK ApS' datterselskaber rekrutteres med dette for øje og har derfor ofte en langvarig tilknytning til koncernen. Denne stabilitet og kontinuitet i bestyrelsens sammensætning søges fastholdt fremover.

Måltal for bestyrelsens kønsmæssige sammensætning

Mobil-Invest DK ApS er en ejerleddet virksomhed, hvor ejerleddet er repræsenteret i koncernens datterselskaber med en aktiv bestyrelse, som varetager koncernens interesser. Bestyrelsen i datterselskaberne består p.t. af 3-4 medlemmer, hvoraf det ene køn er 100 % repræsenteret.

Koncernen har et mål om, at minimum 25 % af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i koncernens datterselskaber skal bestå af det underrepræsenterede køn i 2022. På nuværende tidspunkt er måltallet ikke opfyldt, idet der ikke har været udskiftning i bestyrelsen i det seneste år. Måltallet forventes derfor ikke opfyldt inden 2022 og forlænges til 2023.

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

Politik for den kønsmæssige sammensætning af øvrige ledelsesniveauer

Koncernen tilstræber at bemande alle ledelsesposter med de bedst kvalificerede personer uanset køn.

Koncernen har i 2020/21 et øvrigt ledelsesniveau, hvoraf 80 % består af det ene køn. Dette er uændret i forhold til 2019/20. Selskabets målsætning er, at begge køn på sigt bliver repræsenteret med minimum 20 %.

Koncernen har udarbejdet en ligestillingspolitik gældende for samtlige ledelsesniveauer i selskabet og datterselskaber, hvilket er et tillæg til personalepolitikken. I forbindelse med ansættelse og rekruttering til ledelsesposter er målet, at der skal være både mandlige og kvindelige kandidater til trods for, at der opereres i en branche præget af mænd. Dette går dog ikke forud for personernes kvalifikationer, da det tilstræbes at de bedst egnede kandidater findes og fastholdes. Koncernen tilstræber at have begge køn repræsenteret i den afsluttende del af rekrutteringsprocessen.

I indeværende år har koncernen ikke ansat flere af det underrepræsenteret køn, idet der ikke har været udskiftning i ledelsesposter i det seneste år.

Koncernens måltal omkring begge køn er repræsenteret med minimum 20 % er opfyldt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Koncernens ledelse forventer for året 2021/22 et resultat før skat og dagsværdiregulering af investeringsejendomme på niveau med 2020/21.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2	Nettoomsætning	574.907	479.914	0	0
	Vareforbrug	-451.184	-383.157	0	0
	Andre driftsindtægter	422	516	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-20.865	-18.685	-102	-56
	Bruttoresultat	103.280	78.588	-102	-56
3	Personaleomkostninger	-31.546	-30.472	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-10.233	-10.165	0	0
	Andre driftsomkostninger	-7	-343	0	0
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	61.494	37.608	-102	-56
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	68.082	35.637	0	0
	Resultat før finansielle poster	129.576	73.245	-102	-56
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	44.318	25.581
4	Finansielle indtægter	1.224	3.112	113	113
5	Finansielle omkostninger	-8.058	-10.697	-248	-253
	Resultat før skat	122.742	65.660	44.081	25.385
6	Skat af årets resultat	-23.770	-14.131	3.020	641
	Årets resultat	98.972	51.529	47.101	26.026
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS	47.101	26.026		
	Minoritetsinteresser	51.871	25.503		
		98.972	51.529		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
7	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	118	208	0	0
	Goodwill	917	1.417	0	0
		<u>1.035</u>	<u>1.625</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	64.853	94.216	0	0
9	Investeringsejendomme	576.966	380.654	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.327	26.401	0	0
	Indretning af lejede lokaler	929	914	0	0
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	100	0	0
		<u>669.075</u>	<u>502.285</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	195.630	143.596
	Andre tilgodehavender	13.578	15.329	2.818	2.818
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	60	60	0	0
		<u>13.638</u>	<u>15.389</u>	<u>198.448</u>	<u>146.414</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>683.748</u>	<u>519.299</u>	<u>198.448</u>	<u>146.414</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Varer under fremstilling	1.607	2.950	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	138.427	151.360	0	0
	Forudbetalinger for varer	7.533	3.021	0	0
		<u>147.567</u>	<u>157.331</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.880	21.964	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.592	6.541
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	5.221	3.246
	Andre tilgodehavender	5.550	5.587	308	196
11	Periodeafgrænsningsposter	1.336	890	0	0
		<u>37.766</u>	<u>28.441</u>	<u>10.121</u>	<u>9.983</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.219</u>	<u>4.173</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>199.552</u>	<u>189.945</u>	<u>10.121</u>	<u>9.984</u>
	AKTIVER I ALT	<u>883.300</u>	<u>709.244</u>	<u>208.569</u>	<u>156.398</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		PASSIVER			
		Egenkapital			
12	Selskabskapital	50	50	50	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	182.928	138.394
	Reserve for valutakursreguleringer	216	0	0	0
	Overført resultat	191.325	144.224	8.613	5.830
	Anpartshavere i Mobil-Invest DK ApS' andel af egenkapital	191.591	144.274	191.591	144.274
	Minoritetsinteresser	192.829	144.445	0	0
	Egenkapital i alt	384.420	288.719	191.591	144.274
	Hensatte forpligtelser				
13	Udskudt skat	29.429	14.675	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	29.429	14.675	0	0
	Gældsforpligtelser				
14	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	180.536	190.080	0	0
	Gæld til banker	81.219	9.882	0	0
	Leasingforpligtelser	23.377	25.719	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.282	5.001
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.597	53.597	0	0
	Deposita	951	835	0	0
	Anden gæld	15.341	16.782	6.201	6.201
		355.021	296.895	14.483	11.202
	Kortfristede gældsforpligtelser				
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	20.816	21.555	0	0
	Gæld til banker	8.449	24.856	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	19	121	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.680	23.522	576	416
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.179	483
	Skyldig selskabsskat	10.255	3.483	740	23
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.636	11.495	0	0
	Deposita	4.450	3.911	0	0
	Anden gæld	17.125	20.012	0	0
		114.430	108.955	2.495	922
	Gældsforpligtelser i alt	469.451	405.850	16.978	12.124
	PASSIVER I ALT	883.300	709.244	208.569	156.398

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

Note	t.DKK	Koncern					
		Selskabskapital	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
		50	0	144.224	144.274	144.445	288.719
		0	0	47.101	47.101	51.871	98.972
		0	216	0	216	235	451
		0	0	0	0	-1.380	-1.380
		0	0	0	0	100	100
		0	0	0	0	-2.442	-2.442
		50	216	191.325	191.591	192.829	384.420

Egenkapital 30. juni 2021

Note	t.DKK	Modervirksomhed			
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
		50	138.394	5.830	144.274
		0	44.318	2.783	47.101
		0	216	0	216
		50	182.928	8.613	191.591

Egenkapital 1. juli 2020

20 Overført via resultatdisponering
Andre værdireguleringer af egenkapital

Egenkapital 30. juni 2021

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Pengestrømsopgørelse

Note	t.DKK	Koncern	
		2020/21	2019/20
	Årets resultat	98.972	51.529
21	Reguleringer	-26.818	-3.654
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	72.154	47.875
22	Ændring i driftskapital	10.768	13.545
	Pengestrømme fra primær drift	82.922	61.420
	Renteindbetalinger m.v.	1.224	1.238
	Renteudbetalinger m.v.	-5.913	-9.810
	Betalt selskabsskat	-2.323	-2.690
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	75.910	50.158
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-100
	Køb af materielle anlægsaktiver	-119.488	-75.465
	Salg af materielle anlægsaktiver	11.790	5.750
	Finansielle anlægsaktiver (Netto)	1.751	-715
	Stiftelse minoritetsinteresser	100	0
	Køb af minoritetsinteresser	-1.500	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-107.347	-70.530
	Modtagne afdrag på udlån	1.937	1.960
	Betalt udbytte til minoritetsinteresser	-2.442	-1.960
	Netto indfrielse/optagelse af bankgæld	53.740	-82.864
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	9.059	13.238
	Provenue ved optagelse af prioritetsgæld	0	197.067
	Indfrielse af prioritetsgæld	0	-89.533
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-9.927	-8.139
	Afdrag på leasingforpligtelser	-11.015	-11.647
	Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	131	4.186
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	41.483	22.308
	Årets pengestrøm	10.046	1.936
	Likvider 1. juli	4.173	2.237
23	Likvider 30. juni	14.219	4.173

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobil-Invest DK ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds 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. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne virksomhedssammenslutninger

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

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

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

Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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).

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 og -omkostninger

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-10 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.

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste 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.

Investeringsejendomme

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder 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 dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 effektivisere 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 valutakurs sikrer 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 datter- og associerede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Hensatte forpligtelser

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

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

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 dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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 leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

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

Segmentoplysninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2	Segmentoplysninger			
	Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:			
Salg enheder, indland	386.853	343.999	0	0
Salg enheder, udland	127.886	86.515	0	0
Salg reservedele, indland	5.383	4.200	0	0
Salg reservedele, udland	584	625	0	0
Salg i øvrigt, indland	37.640	30.318	0	0
Salg i øvrigt, udland	16.561	14.257	0	0
	574.907	479.914	0	0
3	Personaleomkostninger			
Lønninger	29.784	27.694	0	0
Pensioner	938	1.031	0	0
Andre omkostninger til social sikring	517	565	0	0
Andre personaleomkostninger	1.330	1.182	0	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	-1.023	0	0	0
	31.546	30.472	0	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	76	72	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse afholdes af datterselskabet Lastas Trucks Danmark A/S. Det samlede vederlag til selskabets ledelse udgør 1.427 t.kr. (2019/20: 1.272 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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
4	Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	1.224	3.112	113	113
	1.224	3.112	113	113
5	Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	5
Andre finansielle omkostninger	8.058	10.697	248	248
	8.058	10.697	248	253

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
t.DKK				
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.075	3.591	-52	-43
Årets regulering af udskudt skat	13.695	10.540	-2.968	-598
	23.770	14.131	-3.020	-641

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
t.DKK			
Kostpris 1. juli 2020	359	5.000	5.359
Kostpris 30. juni 2021	359	5.000	5.359
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	151	3.583	3.734
Årets afskrivninger	90	500	590
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	241	4.083	4.324
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	118	917	1.035

8 Materielle anlægsaktiver

	Koncern					
	Grunde og bygninger	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbeta- lingen for materielle anlægs- aktiver	I alt
t.DKK						
Kostpris 1. juli 2020	133.122	356.853	50.788	5.366	100	546.229
Valutakursregulering	266	0	39	0	0	305
Tilgang i årets løb	609	106.228	12.964	351	0	120.152
Afgang i årets løb	0	-3.771	-6.933	0	0	-10.704
Overførsel fra andre poster	-35.306	35.406	-2.300	2.300	-100	0
Kostpris 30. juni 2021	98.691	494.716	54.558	8.017	0	655.982
Opskrivninger 1. juli 2020	0	23.801	0	0	0	23.801
Årets opskrivning	0	68.086	0	0	0	68.086
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede akti	0	-3.579	0	0	0	-3.579
Overført	0	-6.058	0	0	0	-6.058
Opskrivninger 30. juni 2021	0	82.250	0	0	0	82.250
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	38.906	0	24.387	4.452	0	67.745
Valutakursregulering	12	0	31	0	0	43
Årets afskrivninger	978	0	8.228	436	0	9.642
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-2.446	0	0	-2.446
Overført	-6.058	0	-1.969	2.200	0	-5.827
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	33.838	0	28.231	7.088	0	69.157
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	64.853	576.966	26.327	929	0	669.075
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	20.117	0	0	20.117
Årets indregnede renter	0	1.141	0	0	0	

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

9 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, anvendelse samt beliggenhed, som fordeles således:

Beliggenhed	Anvendelse	Afkastkrav %	Dagsværdi t.kr.
Hedensted	Industri/erhverv	7,10-7,90	120.936
Hedensted	Industri/erhverv	10,00	4.465
Hedensted	Beboelse	8,1	2.719
Hedensted	Erhverv/grund	*	6.908
Skive	Industri/erhverv	10,50	4.750
Greve	Industri/erhverv	7,10	100.700
Kolding	Industri/erhverv	6,80	4.561
Jelling	Industri/erhverv	8,40	877
Langeskov	Erhverv/grund	*	13.312
Horsens	Beboelse	4,20	127.300
Horsens	Under opførsel	**	137.485
Horsens	Grunde	***	6.975
Padborg	Under opførsel	****	45.978
			<u>576.966</u>

* Omfatter to erhvervsgrunde beliggende i Hedensted og én i Langeskov. Dagsværdien er opgjort med udgangspunkt i ekstern mægler vurdering.

** Omfatter tre boligudlejningsejendomme under opførsel i Horsens. Afkastkravet for boligudlejningsejendommene er fastsat i intervallet 4,25 %.

*** Omfatter tre grunde beliggende i Horsens. Dagsværdien er opgjort med udgangspunkt i handelsværdien.

**** Omfatter én investeringsejendom under opførelse i Padborg til erhvervslejemål. Investeringsejendommen består af et samlet areal på 195.000 m², hvoraf igangværende byggeprojekt på 59.000 m² er under opførelse. Grundarealet tilknyttet det igangværende byggeri, er værdiansat til 300 kr. pr. m² ud fra ekstern mægler tillagt afholdt byggeomkostninger. Det resterende grundareal er værdiansat til den oprindelige købspris svarende til 117 kr. pr. m².

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Andre tilgodehavender	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
t.DKK			
Kostpris 1. juli 2020	15.329	60	15.389
Tilgang i årets løb	2.890	0	2.890
Afgang i årets løb	-4.641	0	-4.641
Kostpris 30. juni 2021	13.578	60	13.638
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	13.578	60	13.638

	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
t.DKK			
Kostpris 1. juli 2020	5.202	2.818	8.020
Tilgang i årets løb	7.500	0	7.500
Kostpris 30. juni 2021	12.702	2.818	15.520
Værdireguleringer 1. juli 2020	138.394	0	138.394
Andel af årets resultat	44.318	0	44.318
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	216	0	216
Værdireguleringer 30. juni 2021	182.928	0	182.928
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	195.630	2.818	198.448

Modervirksomhed

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

11 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

t.DKK	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20

12 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A anparter, 501 stk. a nom. 100,00 kr.	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

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

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
13 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	14.675	-389	-3.246	-7.161
Valutakursregulering	66	11	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen	13.695	10.540	-2.968	-598
Forskydning i udskudt skat	993	4.513	993	4.513
Udskudt skat 30. juni	<u>29.429</u>	<u>14.675</u>	<u>-5.221</u>	<u>-3.246</u>
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	0	0	-5.221	-3.246
Udskudte skatteforpligtelser	29.429	14.675	0	0
	<u>29.429</u>	<u>14.675</u>	<u>-5.221</u>	<u>-3.246</u>

Koncern

Udskudte skatteaktiver vedrørende 2020/21 omfatter forskelsværdier på anlægsaktiver samt fremførselsberettigede underskud, som forventes udnyttet inden for 3-5 år.

Udskudt skat i modervirksomhed vedrører skattemæssig underskud til fremførsel.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
t.DKK				
Gæld til realkreditinstitutter	189.864	9.328	180.536	149.322
Gæld til banker	84.065	2.846	81.219	0
Leasingforpligtelser	31.152	7.775	23.377	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.597	0	53.597	0
Deposita	1.818	867	951	0
Anden gæld	15.341	0	15.341	0
	375.837	20.816	355.021	149.322
	Modervirksomhed			
t.DKK				
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.282	0	8.282	0
Anden gæld	6.201	0	6.201	0
	14.483	0	14.483	0

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Andre eventualforpligtelser omfatter koncernens tilbagekøbsgarantier over for leasingselskaber. Tilbagekøbsgarantier kan maksimalt beløbe sig til 3.668 t.kr. for koncernen.

Investcos Holding ApS har en verserende skattesag vedrørende opgørelse af vederlaget i forbindelse med en aktieoverdragelse, hvor SKAT har forhøjet overdragelsessummen. Sagen er indbragt til behandling ved Retten i Kolding. Det er ledelsens vurdering, at Investcos Holding vil vinde sagen, og forhøjelsen af den skattepligtige indkomst er derfor ikke indregnet som en forpligtelse i datterselskabet. Skulle udfaldet mod forventning blive anderledes, vil dette medføre et krav mod Investcos Holding ApS, hvorfor datterselskabet Investcos Holding og Mobil-Invest ApS ikke vil kunne fortsætte driften. Endvidere vil skattesagen, hvis den mod forventning tabes, kunne have en afsmittende effekt på koncernen på omkring 14 mio. kr. inkl. renter.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler m.v. på i alt 166 t.kr.

Modervirksomhed

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

16 Eventualaktiver

Koncern

Koncernen har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 57,6 mio. kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 12,7 mio. kr. Heraf er 5,2 mio. kr. indregnet i balancen under udskudt skat, mens 7,5 mio. kr. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 57,6 mio. kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 12,7 mio. kr. Heraf er 5,2 mio. kr. indregnet i balancen under udskudt skat, mens 7,5 mio. kr. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

17 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter, 184.431 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 549.808 t.kr.

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitutter, er der givet underpant i ejerpantebreve samt udstedt skadesløsbreve med 230.481 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 592.365 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet virksomhedspant for i alt 133.500 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der udstedt skadeløsbrev for i alt 20.000 t.kr.

Koncernen har givet leasingselskab indtrædelsesret i leasingaktiver med en værdi på 353 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 89, 8700 Horsens.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser er der afgivet pant i simple fordringer, hvilket omfatter tilgodehavende for leasingkontrakter og debitorer med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021 på 11.482 t.kr.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser er der afgivet ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver og leasingtilgodehavende med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021 på 29.069 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

18 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>2020/21</u>
Koncern	
Salg af varer til øvrige nærtstående parter	17.078
Køb af varer fra øvrige nærtstående parter	1.690
Køb af ydelser fra øvrige nærtstående parter	215
Renteomkostninger, øvrige nærtstående parter	233
Renteomkostninger, selskabsdeltagere og ledelse	2.141
Gæld til øvrige nærtstående parter	5.835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	67.233
Modervirksomhed	
Tilgodehavender hos koncernforbundne virksomheder	4.592
Gæld til koncernforbundne virksomheder	9.461

Oplysninger om ledelsesvederlag

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

t.DKK	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
19 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor		
Samlet honorar til EY	721	679
Lovpligtig revision	340	323
Andre ydelser	381	356
	<u>721</u>	<u>679</u>
	Modervirksomhed	
t.DKK	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
20 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	44.318	25.581
Overført resultat	2.783	445
	<u>47.101</u>	<u>26.026</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

t.DKK	Koncern	
	2020/21	2019/20
21 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	10.233	10.165
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	109	102
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-68.086	-35.637
Finansielle indtægter	-1.224	-3.112
Finansielle omkostninger	8.054	10.697
Skat af årets resultat	23.770	14.131
Øvrige reguleringer	326	0
	<u>-26.818</u>	<u>-3.654</u>
22 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.764	14.284
Ændring i tilgodehavender	-11.364	5.824
Ændring i leverandørgæld m.v.	12.368	-6.563
	<u>10.768</u>	<u>13.545</u>
23 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>14.219</u>	<u>4.173</u>
	<u>14.219</u>	<u>4.173</u>