

Mobitec ApS

Septrupvej 37

8653 Them

CVR-nr. 36 50 84 50

Årsrapport 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/8 2016

Claes Törnquist
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 3. februar - 30. april	8
Balance pr. 30. april	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. april 2016 for Mobitec ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. juni 2016

Direktion

Claes Törnquist

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mobitec ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mobitec ApS for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. februar 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mobitec ApS
Septrupvej 37
8653 Them
CVR-nr.: 36 50 84 50
Regnskabsår: 3. februar - 30. april
Hjemsted: Them

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og service af maskiner til autobranschen, primært dækindustrien, og hermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Claes Törnquist

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobitec ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske dattervirksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige dattervirksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske dattervirksomheder direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 3. februar - 30. april

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		7.906.485
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-5.857.377
Andre eksterne omkostninger		<u>-649.459</u>
Bruttoresultat		1.399.649
Personaleomkostninger	1	<u>-1.580.253</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-180.604
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.875</u>
Resultat før finansielle poster		-182.479
Finansielle indtægter	2	12.680
Finansielle omkostninger	3	<u>-79.545</u>
Resultat før skat		-249.344
Skat af årets resultat	4	<u>51.106</u>
Årets resultat		<u>-198.238</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		<u>-198.238</u>
		<u>-198.238</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	5	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>5.625</u>
		<u>5.625</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.625</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.117.655</u>
		<u>2.117.655</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		934.008
Andre tilgodehavender		86.897
Udskudt skatteaktiv		<u>51.106</u>
		<u>1.072.011</u>
Likvide beholdninger		<u>646.996</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.836.662</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.842.287</u></u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	6	50.000
Overført resultat		<u>-198.238</u>
Egenkapital i alt		<u>-148.238</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		910.101
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.290.273
Anden gæld		<u>790.151</u>
		<u>3.990.525</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.990.525</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>3.842.287</u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.419.261
Pensioner	44.527
Andre omkostninger til social sikring	46.005
Andre personaleomkostninger	<u>70.460</u>
	<u>1.580.253</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>12.680</u>
	<u>12.680</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	77.980
Andre finansielle omkostninger	<u>1.565</u>
	<u>79.545</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-51.106</u>
	<u>-51.106</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 3. februar	<u>7.500</u>
Kostpris 30. april	<u>7.500</u>
Opskrivninger 3. februar	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 3. februar	0
Årets afskrivninger	<u>1.875</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>1.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><u>5.625</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. februar	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-198.238</u>	<u>-198.238</u>
Egenkapital 30. april	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-198.238</u></u>	<u><u>-148.238</u></u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 44 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.650, i alt t.kr 116.600.
Restløbetid i 40 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.600, i alt t.kr 144.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen