

# Lokal Leasing Viborg A/S

Holstebrovej 31C, 8800 Viborg

CVR-nr. 38 87 69 02

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

---

Henning Bejer Beck  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lokal Leasing Viborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. juni 2024

### Direktion

Gert Peder Vestergaard

### Bestyrelse

Henning Bejer Beck  
Formand

Per Jacobi Carstensen

Morten Østergaard

Gert Peder Vestergaard

Bjarke Rolf Halkjær Arlø

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til kapitalejerne i Lokal Leasing Viborg A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lokal Leasing Viborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på omtale i årsrapportens note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af krav vedrørende tidligere regnskabsår.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

### 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.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 25. juni 2024

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Allan Vissing Andersen

statsautoriseret revisor  
mne47885

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Lokal Leasing Viborg A/S Holstebrovej 31C 8800 Viborg
	CVR-nr.: 38 87 69 02
	Stiftet: 6. juli 2017
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Henning Bejer Beck, Formand Per Jacobi Carstensen Morten Østergaard Gert Peder Vestergaard Bjarke Rolf Halkjær Arlø
<b>Direktion</b>	Gert Peder Vestergaard
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark
<b>Dattervirksomhed</b>	Mini Mobility ApS, Middelfart

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i køb og salg af biler, udlejning og leasing af biler, samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Jf. årsrapportens note 10 er selskabet part i en sag vedrørende et krav på 1,2 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed. Ledelsen har foretaget tiltag til risikobegrænsning, således at sagen maksimalt kan medføre et tab i niveauet 200 tkr. netto. Beløbet på 1,2 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 1.139.881 kr. mod 655.385 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 4.948.444 kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lokal Leasing Viborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Løbende afkast af leasingkontrakter føres under "Nettoomsætning", og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som afkastet vedrører.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning i øvrigt indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Finansielle leasingaktiver opføres i balancen til den i kontrakten aftalte kontraktværdi under hensyntagen til, hvad der anses for at være markedsværdien for det enkelte aktiv.

Afdrag er beregnet efter et annuitetsprincip under hensyntagen til de enkelte aktivers økonomiske levetid, således at kontraktværdien med fradrag af en eventuel skønnet restværdi nedbringes over leasingperioden.

Renten er fastsat til en markedsrente for udlån med risikotillæg, og scrapværdien tager udgangspunkt i en konservativ vurdering af det enkelte aktivs forventede salgsværdi ved kontraktens udløb.

Selskabets leasingkontrakter og beslægtede poster bliver løbende underkastet en vurdering for at afdække eventuelle risici og tab. De således opgjorte tab omkostningsføres i resultatopgørelsen under "Tab af hensættelse på debitorer", enten som direkte konstateret tab eller som hensættelse til imødegåelse af tab. Hensatte beløb fjernes fra hensættelseskontoen og anvendes til afskrivning, når tabet anses for konstateret.

### Finansielle anlægsaktiver

Biler til finansiell leasing indregnes jf. afsnittet om leasingkontrakter ovenfor.

Biler til operationel leasing indregnes jf. afsnittet om materielle anlægsaktiver.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Lokal Leasing Viborg A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.338.453</b>	<b>9.305.132</b>
2 Personaleomkostninger	-1.774.809	-1.867.598
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.495.970	-5.101.668
Andre driftsomkostninger	-29.872	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>5.037.802</b>	<b>2.335.866</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-564.031	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	106.036	0
Andre finansielle indtægter	10.517	6.015
Øvrige finansielle omkostninger	-2.965.443	-1.499.496
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.624.881</b>	<b>842.385</b>
Skat af årets resultat	-485.000	-187.000
<b>Årets resultat</b>	<b>1.139.881</b>	<b>655.385</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.139.881	655.385
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.139.881</b>	<b>655.385</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.408.710	22.031.347
3 Indretning lejede lokaler	0	13.857
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.408.710</u>	<u>22.045.204</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.969	0
5 Andre tilgodehavender	7.335.625	4.325.024
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.571.594</u>	<u>4.325.024</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>32.980.304</u></b>	<b><u>26.370.228</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	12.921.461	9.233.387
Varebeholdninger i alt	<u>12.921.461</u>	<u>9.233.387</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	385.338	317.706
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.216.987	0
Andre tilgodehavender	13.522.542	20.304.480
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	632.000	1.028.000
Periodeafgrænsningsposter	25.200	7.875
Tilgodehavender i alt	<u>20.782.067</u>	<u>21.658.061</u>
Likvide beholdninger	5.756	1.921
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>33.709.284</u></b>	<b><u>30.893.369</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>66.689.588</u></b>	<b><u>57.263.597</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	1.550.000	750.000
Overført resultat	3.398.444	2.258.563
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.948.444</b>	<b>3.008.563</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.141.000	656.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.141.000</b>	<b>656.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Ansvarlig lånekapital	11.250.000	9.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.250.000	9.000.000
Gæld til pengeinstitutter	46.088.151	40.424.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.247.920	1.964.722
Anden gæld	249.089	878.448
Periodeafgrænsningsposter	1.764.984	1.331.420
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.350.144	44.599.034
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>60.600.144</b>	<b>53.599.034</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>66.689.588</b>	<b>57.263.597</b>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	750.000	1.603.178	2.353.178
Årets overførte resultat	0	655.385	655.385
Egenkapital 1. januar 2023	750.000	2.258.563	3.008.563
Kontant kapitaludvidelse	800.000	0	800.000
Årets overførte resultat	0	1.139.881	1.139.881
	<b>1.550.000</b>	<b>3.398.444</b>	<b>4.948.444</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Jf. årsrapportens note 10 er selskabet part i en sag vedrørende et krav på 1,2 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed. Ledelsen har foretaget tiltag til risikobegrænsning, således at sagen maksimalt kan medføre et tab i niveauet 200 tkr. netto. Beløbet på 1,2 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.599.473	1.663.125
Pensioner	148.082	171.557
Andre omkostninger til social sikring	10.414	13.348
Personaleomkostninger i øvrigt	16.840	19.568
	<u><b>1.774.809</b></u>	<u><b>1.867.598</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	25.125.942	46.190
Tilgang	75.674.867	0
Afgang	<u>-70.202.905</u>	<u>-46.190</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>30.597.904</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	3.094.595	32.333
Årets afskrivninger	8.437.880	13.857
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.343.281</u>	<u>-46.190</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>5.189.194</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>25.408.710</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgang i årets løb	800.000	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-567.447	0	
Regulering til indre værdi	3.416	0	
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-564.031</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>235.969</b>	<b>0</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Mini Mobility ApS, Middelfart	66,67 %	353.954	-851.171
		<b>353.954</b>	<b>-851.171</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>			
Kostpris primo		24.286.024	26.888.854
Tilgang i årets løb		19.367.582	20.515.768
Afgang i årets løb		-18.160.232	-15.770.047
Indbetalinger i årets løb		-6.024.749	-7.348.551
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>19.468.625</b>	<b>24.286.024</b>
Heraf tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		-632.000	-1.028.000
Heraf forfalder indenfor 1 år		-11.501.000	-18.933.000
<b>Kortfristet andel ultimo</b>		<b>-12.133.000</b>	<b>-19.961.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>7.335.625</b>	<b>4.325.024</b>

## Noter

---

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Bestyrelse	4,1-20,1	1.481.000	632.000

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører leasing af biler, der er indgået på sædvanlige markedsmæssige vilkår, herunder forrentning, afdrag, restværdi og betalingsbetingelser. Tilgodehavendet vedrører de pr. statusdagen udestående leasingydelser, der afvikles over de resterende leasingperioder. Virksomhedsdeltagere og ledelse har i regnskabsåret 2023 optaget og indfriet leasingaftaler på i alt -253.240 kr. netto.

	31/12 2023	31/12 2022
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000
Kontant kapitaludvidelse	800.000	0
	<b>1.550.000</b>	<b>750.000</b>

### 8. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital i alt	11.250.000	9.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<b>11.250.000</b>	<b>9.000.000</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	9.400.000	8.100.000

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 46.088 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 57.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.409
Andre tilgodehavender	19.469
Varebeholdning	12.921
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	385

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig serviceforpligtelser over for en del af selskabets kunder.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Mini Mobility ApS' mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.180 t.kr.

Selskabet er part i en sag vedrørende et krav på 1,2 mio. kr. hidrørende fra tidligere år. Selskabet har betalt kravet, men selskabets ledelse har gjort indsigelser mod kravet i sin helhed. Ledelsen har foretaget tiltag til risikobegrænsning, således at sagen maksimalt kan medføre et tab i niveauet 200 tkr. netto. Beløbet på 1,2 mio. kr. er indregnet i balancen under andre tilgodehavender.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Henning Bejer Beck

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Henning Bejer Beck  
Bestyrelsesformand  
ID: d747e4ba-8732-4f24-ae1e-c2beefe71c0f  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:34:03  
Underskrevet med MitID



## Per Jacobi Carstensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Per Jacobi Carstensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 69517bed-a63d-4b96-b231-6d32b92b1945  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:00:48  
Underskrevet med MitID



## Morten Østergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Morten Østergaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 10723cab-be46-4395-9940-26fe3e471fc2  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 16:46:36  
Underskrevet med MitID



## Gert Peder Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Gert Peder Vestergaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 49b57d12-275f-4580-bca4-cba3c2eab122  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 16:26:35  
Underskrevet med MitID



## Gert Peder Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Gert Peder Vestergaard  
Direktør  
ID: 49b57d12-275f-4580-bca4-cba3c2eab122  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 16:26:35  
Underskrevet med MitID



## Bjarke Rolf Halkjær Arlø

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bjarke Rolf Halkjær Arlø  
Bestyrelsesmedlem  
ID: cbf0d2f0-328c-4c29-88e9-dacaae245129  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 16:15:47  
Underskrevet med MitID



## Allan Vissing Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Allan Vissing Andersen  
Revisor  
ID: b2c37d6b-dc85-48e7-b4c7-33c1b2ef24f2  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:03:26  
Underskrevet med MitID



## Henning Bejer Beck

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Henning Bejer Beck  
Dirigent  
ID: d747e4ba-8732-4f24-ae1e-c2beefe71c0f  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:36:30  
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).