



Next Mobility Sønderborg A/S

Ringgade 211
6400 Sønderborg
CVR-nr. 40445765

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2022

Torben Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Next Mobility Sønderborg A/S

Ringgade 211

6400 Sønderborg

CVR-nr.: 40445765

Stiftelsesdato: 20.04.2022

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Torben Madsen, formand

Christen Agerley

Brian Hansen

Direktion

Mogens Tryk Kastbjerg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Next Mobility Sønderborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20.04.2022

Direktion

Mogens Tryk Kastbjerg

direktør

Bestyrelse

Torben Madsen

formand

Christen Agerley

Brian Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Next Mobility Sønderborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Next Mobility Sønderborg A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 20.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og reparation af hovedsageligt VW-automobiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets resultat blev et overskud på 1.738 t.kr. mod et overskud på 640 t.kr. i 2020.

Selskabets egenkapital udgør 6.918 t.kr. pr. 31.12.2021.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	10.125.621	9.104.470
Personaleomkostninger	2	(6.648.015)	(7.219.031)
Af- og nedskrivninger		(890.951)	(745.305)
Driftsresultat		2.586.655	1.140.134
Andre finansielle indtægter		0	2.585
Andre finansielle omkostninger		(352.120)	(322.306)
Resultat før skat		2.234.535	820.413
Skat af årets resultat	3	(496.500)	(180.000)
Årets resultat		1.738.035	640.413
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0
Overført resultat		338.035	640.413
Resultatdisponering		1.738.035	640.413

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		515.200	0
Goodwill		3.375.000	3.825.000
Immaterielle aktiver	4	3.890.200	3.825.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		893.050	1.179.370
Indretning af lejede lokaler		209.770	277.095
Materielle aktiver	5	1.102.820	1.456.465
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle aktiver	6	20.000	20.000
Anlægsaktiver		5.013.020	5.301.465
Fremstillede varer og handelsvarer		18.456.418	18.572.467
Varebeholdninger		18.456.418	18.572.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.179.073	3.414.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.150	24.796
Andre tilgodehavender		1.471.334	375.290
Tilgodehavender		3.652.557	3.814.782
Likvide beholdninger		42.047	11.793
Omsætningsaktiver		22.151.022	22.399.042
Aktiver		27.164.042	27.700.507

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		5.118.176	4.780.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0
Egenkapital		6.918.176	5.180.141
Udskudt skat		304.000	166.000
Hensatte forpligtelser		304.000	166.000
Anden gæld		0	408.282
Langfristede gældsforpligtelser		0	408.282
Bankgæld		16.198.669	16.826.312
Modtagne forudbetalinger fra kunder		322.502	303.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.271.453	775.444
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.000	49.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		358.500	118.000
Anden gæld	7	1.623.742	3.873.961
Kortfristede gældsforpligtelser		19.941.866	21.946.084
Gældsforpligtelser		19.941.866	22.354.366
Passiver		27.164.042	27.700.507
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	4.780.141	0	5.180.141
Årets resultat	0	338.035	1.400.000	1.738.035
Egenkapital ultimo	400.000	5.118.176	1.400.000	6.918.176

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter blandt andet modtaget kompensation fra den støtteordning vedrørende løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021, med 251 t.kr. mod 423 t.kr. i 2020.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.823.267	6.416.086
Pensioner	747.828	741.180
Andre omkostninger til social sikring	76.920	61.765
	6.648.015	7.219.031
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	21

3 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	358.500	118.000
Ændring af udskudt skat	138.000	62.000
	496.500	180.000

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	0	4.500.000
Tilgange	595.200	0
Kostpris ultimo	595.200	4.500.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(675.000)
Årets afskrivninger	(80.000)	(450.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(80.000)	(1.125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	515.200	3.375.000

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.461.204	336.624
Tilgange	7.305	0
Kostpris ultimo	1.468.509	336.624
Af- og nedskrivninger primo	(281.833)	(59.529)
Årets afskrivninger	(293.626)	(67.325)
Af- og nedskrivninger ultimo	(575.459)	(126.854)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	893.050	209.770

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	773.260	2.426.250
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	420.965	937.518
Anden gæld i øvrigt	429.517	510.193
	1.623.742	3.873.961

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	12.127.000	13.600.000

Forpligtelsen på 12.127 t.kr. omfatter husleje til Christian Agerley Sønderborg A/S, som er uopsigelige 7,5 år efter balancedagen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Next Mobility Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de

sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadeløsbrev nom. 5.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter brugte køretøjer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 24.904 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende skyldig registreringsafgift, huslejedepositum og leverandørgæld på i alt 4.100 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagement i tilknyttede virksomheder.

Bankengagement i tilknyttede virksomheder udgør 15.884 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra debitorer

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til bank og offentlige myndigheder, garantiprovisioner og bankgebyr

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill omfatter erhvervet goodwill. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Software afskrives over 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineær afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, og omkostninger der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.