



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

NEXT MOBILITY RIBE A/S
INDUSTRIVEJ 1, 6760 RIBE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. april 2024

Torben Madsen

CVR-NR. 62 63 97 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-25

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Next Mobility Ribe A/S Industrivej 1 6760 Ribe
	CVR-nr.: 62 63 97 17 Stiftet: 1. oktober 1980 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Madsen, formand Kenneth Søgaard Johannsen Jesper Nissen Nielsen Nygaard Flemming Haulrik Madsen
Direktion	Jesper Nissen Nielsen Nygaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Next Mobility Ribe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 4. april 2024

Direktion:

Jesper Nissen Nielsen Nygaard

Bestyrelse:

Torben Madsen
Formand

Kenneth Søgaard Johannsen

Jesper Nissen Nielsen Nygaard

Flemming Haulrik Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Next Mobility Ribe A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Next Mobility Ribe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 ledelsen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 4. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Harbo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.
Resultatopgørelse			
Bruttoresultat.....	41.624	50.601	28.915
Driftsresultat.....	14.226	19.376	9.753
Finansielle poster, netto.....	-1.152	-801	-670
Årets resultat før skat.....	13.130	20.382	11.075
Årets resultat.....	11.136	15.635	8.577
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser.....	11.136	14.821	8.577
Balance			
Balancesum.....	64.764	94.230	40.174
Egenkapital.....	41.173	45.940	25.215
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser.....	41.173	35.037	25.215
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	36.034	5.758	334
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-13.679	-6.915	4.512
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-23.280	972	-4.024
Pengestrømme i alt.....	-925	-185	822
Investeringer i materielle anlægsaktiver.....	-255	-480	946
Nøgletal			
Soliditetsgrad.....	63,6	37,2	62,8
Egenkapitalforrentning.....	25,6	43,9	68,0

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

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets hovedaktivitet består i salg og reparation af hovedsageligt VW og Skoda automobiler.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Next Mobility Holding A/S med underliggende dattervirksomheder (Next Mobility Aabenraa A/S og Next Mobility Sønderborg A/S) er indregnet efter indre værdis metode i koncernregnskabet, idet Next Mobility Holding A/S fra 01.07.2023 er blevet en associeret virksomhed frem for en dattervirksomhed efter indgået stemmeaftale ejerne imellem. I resultatopgørelsen for første halvår af 2023 indgår Next Mobility Holding selskaberne derfor som ophørene aktivitet. Sammenligningstallene er i henhold til undtagelse i årsregnskabsloven ikke tilpasset. Next Mobility Holding selskaberne indgik i koncernens balance 31.12.2022 og indgik i koncernens resultatopgørelse for 2022 med 3,5 måneders drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for koncernen udviser et overskud på 11.136 t.kr.

Årets resultat for moderselskabet udviser et overskud på 11.136 t.kr.

Ledelsen vurderer resultaterne som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er lidt lavere end ledelsens forventninger, hvilket skyldes en opbemsning af salget af brugte biler ultimo regnskabsåret.

Miljøforhold

Next Mobility ønsker at bidrage til den grønne omstilling og arbejder kontinuerligt hermed. Next Mobility har igangsat implementering af en række initiativer, for at reducere virksomhedens miljøpåvirkninger og øge fokus på bæredygtighed. Der er i årets løb vedtaget og igangsat investering i regnvandsopsamlere, for at mindske vandforbrug og reducere belastningen på de lokale vandressourcer. Med et mål om, at understøtte den stigende efterspørgsel efter elektriske køretøjer, og fremme brugen af grøn energi, har Next Mobility igangsat samarbejde med ladeoperatører omkring opjustering af ladepunkter på lokationerne, samt igangsat gradvis omlægning af den interne bilflåde fra fossile biler til elbiler. Slutteligt har Next Mobility investeret i solceller, for at øge produktionen af vedvarende energi og mindske afhængigheden af fossile brændstoffer.

Forventninger til fremtiden

Koncernen og moderselskabet forventer at realisere et overskud i 2024 på niveau med indeværende år overskud.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		41.624.231	50.601.488	33.808.593	36.954.687
Personaleomkostninger.....	1	-23.539.246	-26.349.042	-19.269.552	-17.196.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	-3.858.643	-4.876.842	-3.298.657	-3.320.251
DRIFTSRESULTAT.....		14.226.342	19.375.604	11.240.384	16.437.834
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksom- heder.....	3	55.065	1.807.816	3.528.776	2.922.081
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		0	13.740	0	0
Andre finansielle indtægter.....		116.145	316	114.188	0
Øvrige finansielle omkostninger....	4	-1.267.803	-815.048	-1.015.329	-552.746
RESULTAT FØR SKAT.....		13.129.749	20.382.428	13.868.019	18.807.169
Skat af årets resultat.....	5	-3.423.445	-4.746.929	-2.731.790	-3.985.753
ÅRETS RESULTAT - FORTSÆTTENDE AKTIVITETER....		9.706.304	15.635.499	11.136.229	14.821.416
Resultat af ophørende aktiviteter.....	6	1.429.925	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	7	11.136.229	15.635.499	11.136.229	14.821.416

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder.....		607.629	1.592.248	295.429	424.848
Goodwill.....		7.458.078	14.195.450	4.224.745	6.337.118
Immaterielle anlægsaktiver.....	8	8.065.707	15.787.698	4.520.174	6.761.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		993.499	2.574.319	874.367	1.134.777
Indretning af lejede lokaler.....		573.221	1.815.136	517.596	1.157.987
Materielle anlægsaktiver.....	9	1.566.720	4.389.455	1.391.963	2.292.764
Kapitalandele i dattervirk- somheder.....		0	0	8.822.225	18.473.136
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		11.179.687	0	11.179.687	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		40.000	80.000	20.000	20.000
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		0	1.580.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	10	11.219.687	1.660.000	20.021.912	18.493.136
ANLÆGSAKTIVER.....		20.852.114	21.837.153	25.934.049	27.547.866
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		27.205.154	54.222.023	19.075.524	18.732.676
Aktiver bestemt for salg.....		1.780.039	1.780.039	1.780.039	1.780.039
Varebeholdninger.....		28.985.193	56.002.062	20.855.563	20.512.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		8.860.646	9.461.894	8.119.031	3.879.892
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		1.670.805	0	1.670.805	0
Udskudt skatteaktiv.....	11	560.000	0	616.000	440.000
Andre tilgodehavender.....		3.177.521	5.415.681	2.379.628	1.029.984
Tilgodehavende selskabsskat.....		581.074	470.000	581.074	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	687.808	893.383
Tilgodehavender.....		14.850.046	15.347.575	14.054.346	6.243.259
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		0	42.336	0	42.336
Værdipapirer og kapitalandele....		0	42.336	0	42.336
Likvide beholdninger.....		76.264	1.000.662	58.690	651.235
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		43.911.503	72.392.635	34.968.599	27.449.545
AKTIVER.....		64.763.617	94.229.788	60.902.648	54.997.411

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....	12	600.000	600.000	600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		6.076.087	0	6.982.733	5.453.957
Overført resultat.....		29.496.791	29.436.649	28.590.145	23.982.692
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Minoritetsinteresser.....		0	10.902.975	0	0
EGENKAPITAL.....		41.172.878	45.939.624	41.172.878	35.036.649
Hensættelser til udskudt skat.....	13	0	56.154	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	56.154	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....		16.889.617	29.740.165	14.763.202	9.270.809
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		199.388	819.121	199.388	742.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.284.501	5.219.755	1.548.482	2.210.773
Gæld til tilknyttede virksomheder.		0	0	116.507	0
Gæld til associerede virksomheder		22.130	83.354	22.130	0
Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse.....		0	5.040.900	0	5.040.900
Selskabsskat.....		0	603.383	0	603.383
Anden gæld.....		4.195.103	6.727.332	3.080.061	2.092.246
Kortfristede gældsforpligtelser ...		23.590.739	48.234.010	19.729.770	19.960.762
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		23.590.739	48.234.010	19.729.770	19.960.762
PASSIVER.....		64.763.617	94.229.788	60.902.648	54.997.411
Eventualposter mv.	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				
Nærtstående parter	16				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen					
	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdismetode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2023..	600.000	0	29.436.649	5.000.000	10.902.975	45.939.624
Forslag til resultatdisponering, jf. note 7.....		6.076.087	60.142	5.000.000		11.136.229
Transaktioner med ejere						
Ordinært udbytte.....				-5.000.000		-5.000.000
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....					-10.902.975	-10.902.975
Egenkapital 31. december 2023.....	600.000	6.076.087	29.496.791	5.000.000	0	41.172.878

	Moderselskabet					
	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdismetode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
Egenkapital 1. januar 2023.....	600.000	5.453.957	23.982.692	5.000.000	35.036.649	
Forslag til resultatdisponering, jf. note 7.		1.528.776	4.607.453	5.000.000	11.136.229	
Transaktioner med ejere						
Ordinært udbytte.....				-5.000.000	-5.000.000	
Egenkapital 31. december 2023.....	600.000	6.982.733	28.590.145	5.000.000	41.172.878	

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen	
	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat.....	11.136.229	15.635.499
Årets afskrivninger tilbageført.....	3.858.643	4.876.842
Resultat af associerede virksomheder.....	-55.065	-1.807.816
Skat af årets resultat tilbageført.....	3.423.445	4.746.929
Betalt selskabsskat.....	-4.318.728	-5.679.057
Ændring i varebeholdninger.....	27.016.869	-2.453.708
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	1.168.603	-3.323.247
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-6.195.579	-6.237.819
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	36.034.417	5.757.623
Salg af immaterielle anlægsaktiver.....	4.973.159	0
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-254.886	-480.004
Salg af materielle anlægsaktiver.....	1.967.737	0
Salg/køb af finansielle anlægsaktiver/virksomhed.....	1.662.336	-24.467.664
Overførsel til/fra kapitalandele i associeret virksomhed.....	-11.124.622	7.943.292
Minoritetsandele ved salg/køb af virksomhed.....	-10.902.975	10.088.892
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-13.679.251	-6.915.484
Afdrag på lån hos virksomhedsdeltager.....	-5.040.900	-959.100
Ændring i driftskredit.....	-12.850.548	6.931.201
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-5.000.000	-5.000.000
Likvider fra ophørende aktivitet primo.....	-388.116	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-23.279.564	972.101
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-924.398	-185.760
Likvider 1. januar.....	1.000.662	1.186.422
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	76.264	1.000.662
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	76.264	1.000.662
LIKVIDER.....	76.264	1.000.662

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.	
Personaleomkostninger					1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	56	93	44	40	
Løn og gager.....	20.790.596	23.248.777	16.996.686	15.080.226	
Pensioner.....	2.472.741	2.768.558	2.087.520	1.915.549	
Andre omkostninger til social sikring	275.909	331.707	185.346	200.827	
	23.539.246	26.349.042	19.269.552	17.196.602	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.					
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver					2
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....	236.459	129.419	129.419	129.419	
Goodwill.....	2.512.373	3.274.501	2.112.373	2.112.373	
Indretning af lejede lokaler.....	651.444	131.189	640.319	131.189	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	458.367	1.341.733	416.546	947.270	
	3.858.643	4.876.842	3.298.657	3.320.251	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder					3
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	0	3.473.711	1.114.265	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	55.065	1.807.816	55.065	1.807.816	
	55.065	1.807.816	3.528.776	2.922.081	
Indgægter af kapitalandele i associerede virksomheder indeholder andel af resultat i Next Mobility Holding A/S i perioden 01.07-31.12.2023, da Next Mobility Ribe A/S pr. 30.06.2023 har afgivet sin bestemmende indflydelse i selskabet.					
Øvrige finansielle omkostninger					4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	0	139.133	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.267.803	815.048	876.196	552.746	
	1.267.803	815.048	1.015.329	552.746	

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.	
Skat af årets resultat					5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.599.935	4.877.900	2.912.126	4.110.000	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-4.336	13.753	-4.336	13.753	
Regulering af udskudt skat.....	-172.154	-144.724	-176.000	-138.000	
	3.423.445	4.746.929	2.731.790	3.985.753	
Resultat af ophørende aktiviteter					6
Resultat af ophørende aktiviteter....	1.429.925	0	0	0	
	1.429.925	0	0	0	
Resultat af ophørende aktiviteter består af:					
Bruttofortjeneste	6.356 t.kr				
Personaleomkostninger	-3.680 t.kr.				
Af- og nedskrivninger	-375 t.kr.				
Finansielle poster	-468 t.kr.				
Resultat før skat af ophørte aktiviteter	1.833 t.kr.				
Skat af resultat af ophørende aktiviteter	-403 t.kr.				
Resultat efter skat af ophørende aktiviteter	1.430 t.kr.				
Forslag til resultatdisponering					7
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	6.076.087	0	1.528.776	2.922.081	
Overført resultat.....	60.142	9.821.416	4.607.453	6.899.335	
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat.....	0	814.083	0	0	
	11.136.229	15.635.499	11.136.229	14.821.416	

NOTER

Note

Immaterielle anlægsaktiver

8

	Koncernen	
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023.....	1.973.982	29.979.207
Afgang.....	-797.182	-4.855.478
Kostpris 31. december 2023.....	1.176.800	25.123.729
Afskrivninger 1. januar 2023.....	381.734	15.783.757
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-49.022	-630.479
Årets afskrivninger	236.459	2.512.373
Afskrivninger 31. december 2023.....	569.171	17.665.651
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	607.629	7.458.078
	Moderselskabet	
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023.....	641.600	21.123.729
Kostpris 31. december 2023.....	641.600	21.123.729
Afskrivninger 1. januar 2023.....	216.752	14.786.611
Årets afskrivninger	129.419	2.112.373
Afskrivninger 31. december 2023.....	346.171	16.898.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	295.429	4.224.745

Materielle anlægsaktiver

9

	Koncernen	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023.....	5.524.867	5.945.943
Tilgang.....	188.136	66.750
Afgang.....	-1.527.479	-728.749
Kostpris 31. december 2023.....	4.185.524	5.283.944
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	2.950.548	4.130.807
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-216.891	-71.600
Årets afskrivninger	458.368	651.516
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	3.192.025	4.710.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	993.499	573.221

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

9

	Morderselskabet	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023.....	3.762.462	5.217.194
Tilgang.....	156.136	0
Kostpris 31. december 2023.....	3.918.598	5.217.194
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	2.627.685	4.059.207
Årets afskrivninger	416.546	640.391
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	3.044.231	4.699.598
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	874.367	517.596

Finansielle anlægsaktiver

10

	Koncernen		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Lejedespositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2023.....	0	80.000	1.580.000
Tilgang.....	5.103.600	0	0
Afgang.....	0	-40.000	-1.580.000
Kostpris 31. december 2023.....	5.103.600	40.000	0
Overførsel.....	6.021.022	0	0
Årets resultat	55.065	0	0
Værdireguleringer 31. december 2023.....	6.076.087	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	11.179.687	40.000	0

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

10

	Moderselskabet		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2023.....	13.019.179	0	20.000
Overførsel.....	-5.103.600	5.103.600	0
Kostpris 31. december 2023.....	7.915.579	5.103.600	20.000
Værdireguleringer 1. januar 2023.....	5.453.957	0	0
Overførsel.....	-6.021.022	6.021.022	0
Udloddet resultat	-2.000.000	0	0
Årets resultat	3.873.711	55.065	0
Værdireguleringer 31. december 2023	1.306.646	6.076.087	0
Afskrivninger på goodwill.....	400.000	0	0
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2023	400.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	8.822.225	11.179.687	20.000

Kapitalandele i dattervirksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel
Brødrene Schmidt ApS, Aabenraa.....	100 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel
Next Mobility Holding A/S, Esbjerg, (stemmeandel er 50%).....	51,00 %
Next Mobility Sønderborg A/S, Sønderborg.....	40,80 %
Next Mobility Aabenraa A/S, Aabenraa.....	45,90 %

Udskudt skatteaktiv

11

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Udskudt skatteaktiv 1. januar	0	0	440.000	302.000
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	228.308	0	176.000	138.000
Afgang.....	331.692	0	0	0
Udskudt skatteaktiv 31. december.	560.000	0	616.000	440.000

NOTER
Note

Det udskudte skatteaktiv er primært tilknyttet midlertidige forskelle i afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Aktiekapital

12

Aktiekapitalen er fordelt således:

Ordinære aktier, 1.200 stk. a nom. 500 kr.....	600.000	600.000		
	600.000	600.000		

Hensættelser til udskudt skat

13

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver samt forpligtelser.

Hensættelser til udskudt skat 1. januar.....	-56.154	302.000	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	56.154	144.724	0	0
Overtaget ved køb.....	0	-502.878	0	0
Hensættelser til udskudt skat 31. december.....	0	-56.154	0	0

Eventualposter mv.

14

Eventualforpligtelser

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderselskabet</u>	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingaftaler frem til udløb i alt....	24.711.025	58.842.558	19.140.442	25.502.558
	24.711.025	58.842.558	19.140.442	25.502.558

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør -581 tkr (tilgodehavende). pr. balancedagen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****15****Koncernens pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadeløsbreve (virksomhedspant) på nom 20.000 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 ihenhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver omfattet af virksomhedspant udgør 42.169 t.kr.

Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende leverandørgæld på i alt 300 t.kr.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagementet i associerede virksomheder, maskimeret til 9.000 t.kr.

Bankengagement i associerede virksomheder udgør 34.451 t.kr. pr. 31.12.2023.

Moderselskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadeløsbreve (virksomhedspant) nom. 15.000 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 ihenhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver omfattet af virksomhedspant udgør 32.811 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier vedrørende leverandørgæld på i alt 100 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagementet i tilknyttede virksomheder. Bankengagement i tilknyttede virksomheder udgør 0,3 t.kr. pr. 31.12.2023.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagementet i associerede virksomheder, maskimeret til 9.000 t.kr.

Bankengagement i associerede virksomheder udgør 34.451 t.kr. pr. 31.12.2023.

Nærtstående parter**16****Transaktioner med nærtstående parter**

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Next Mobility Ribe A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Next Mobility Ribe A/S samt dattervirksomheder, hvori Next Mobility Ribe A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet fra overtagelses- eller stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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

Erhvervede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Positive og negative forskelsbeløb mellem anskaffelsværdien og bogførte værdier af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i egenkapitalen ved anskaffelsen.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på overtagelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og under egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminerings af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og 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.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris opgøres som anskaffelsesprisen med tilæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Aktiver bestemt for salg omfatter grunde og bygninger, som er bestemt for videresalg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer og som uden hindringer kan omsættes til likvide beholdninger.