

Lokal Leasing Viborg A/S

Holstebrovej 31C, 8800 Viborg

CVR-nr. 38 87 69 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2026.

Bjarke Rolf Halkjær Arlø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 6. maj 2026

Direktion

Gert Peder Vestergaard

Bestyrelse

Bjarke Rolf Halkjær Arlø
Formand

Per Jacobi Carstensen

Morten Østergaard

Gert Peder Vestergaard

Hanne Zinck Jørgensen

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 2025, 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 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 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.

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 regnskabsbrugere 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 den 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.

· Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 6. maj 2026

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Allan Vissing Andersen

statsautoriseret revisor
mne47885

Selskabsoplysninger

Selskabet Lokal Leasing Viborg A/S
Holstebrovej 31C
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 87 69 02
Stiftet: 6. juli 2017
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar 2025 - 31. december 2025

Bestyrelse Bjarke Rolf Halkjær Arlø, Formand
Per Jacobi Carstensen
Morten Østergaard
Gert Peder Vestergaard
Hanne Zinck Jørgensen

Direktion Gert Peder Vestergaard

Revision Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Bankforbindelse Sparekassen Thy

Dattervirksomhed Mini Mobility ApS, Odense

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.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2025, udviser et resultat på 1.620.031 kr. mod 784.593 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.353.068 kr.

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 18.

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

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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-4 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 salgsomkostninger 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.

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 finansiel 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2025	2024
Bruttofortjeneste	18.822.516	14.367.382
1 Personaleomkostninger	-2.206.475	-1.626.038
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.181.356	-7.664.865
Resultat før finansielle poster	4.434.685	5.076.479
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.963	-1.242.541
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	306.791	542.007
Andre finansielle indtægter	0	261.039
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.632.141	-3.349.503
Resultat før skat	2.113.298	1.287.481
Skat af årets resultat	-493.267	-502.888
Årets resultat	1.620.031	784.593
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Overføres til overført resultat	370.031	784.593
Disponeret i alt	1.620.031	784.593

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.853.132	20.017.263
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.853.132</u>	<u>20.017.263</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	875.766	871.803
5 Andre tilgodehavender	5.056.504	3.220.282
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.932.270</u>	<u>4.092.085</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.785.402</u>	<u>24.109.348</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	19.554.525	17.297.939
Varebeholdninger i alt	<u>19.554.525</u>	<u>17.297.939</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.694.195	3.968.526
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.467.352	6.031.705
Andre tilgodehavender	7.704.013	12.482.345
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	766.000	823.000
Periodeafgrænsningsposter	34.679	27.825
Tilgodehavender i alt	<u>12.666.239</u>	<u>23.333.401</u>
Likvide beholdninger	316.214	2.868
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.536.978</u>	<u>40.634.208</u>
Aktiver i alt	<u>62.322.380</u>	<u>64.743.556</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.550.000	1.550.000
Overført resultat	4.553.068	4.183.037
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Egenkapital i alt	<u>7.353.068</u>	<u>5.733.037</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	537.000	1.382.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>537.000</u>	<u>1.382.000</u>
Gældsforpligtelser		
7 Ansvarlig lånekapital	11.250.000	11.250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.250.000	11.250.000
Gæld til pengeinstitutter	39.008.641	43.317.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	979.408	454.480
Selskabsskat	847.484	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	490.783	261.888
Anden gæld	926.623	913.343
Periodeafgrænsningsposter	929.373	1.431.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.182.312	46.378.519
Gældsforpligtelser i alt	<u>54.432.312</u>	<u>57.628.519</u>
Passiver i alt	<u>62.322.380</u>	<u>64.743.556</u>

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	1.550.000	3.398.444	0	4.948.444
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>784.593</u>	<u>0</u>	<u>784.593</u>
Egenkapital 1. januar 2025	1.550.000	4.183.037	0	5.733.037
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>370.031</u>	<u>1.250.000</u>	<u>1.620.031</u>
	<u>1.550.000</u>	<u>4.553.068</u>	<u>1.250.000</u>	<u>7.353.068</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.985.926	1.457.370
Pensioner	195.263	148.149
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.286</u>	<u>20.519</u>
	<u>2.206.475</u>	<u>1.626.038</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	518.687	677.196
Andre finansielle omkostninger	<u>2.113.454</u>	<u>2.672.307</u>
	<u>2.632.141</u>	<u>3.349.503</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		26.071.387
Tilgang		191.717.449
Afgang		<u>-188.410.629</u>
Kostpris ultimo		<u>29.378.207</u>
Af- og nedskrivninger primo		6.054.124
Årets afskrivninger		12.163.119
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-12.692.168</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>5.525.075</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>23.853.132</u>

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	2.678.375	800.000	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.878.375</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.678.375</u>	<u>2.678.375</u>	
Nedskrivninger primo	-1.806.572	-564.031	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.963	-982.151	
Regulering til indre værdi	<u>0</u>	<u>-260.390</u>	
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.802.609</u>	<u>-1.806.572</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>875.766</u>	<u>871.803</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mini Mobility ApS, Odense	100 %	<u>875.766</u>	<u>3.963</u>
		<u>875.766</u>	<u>3.963</u>
5. Andre tilgodehavender			
Kostpris primo	15.346.282	19.468.625	
Tilgang i årets løb	13.583.627	12.229.729	
Afgang i årets løb	<u>-15.938.405</u>	<u>-16.352.072</u>	
Kostpris ultimo	<u>12.991.504</u>	<u>15.346.282</u>	
Heraf forfalder indenfor 1 år	<u>-7.935.000</u>	<u>-12.126.000</u>	
Kortfristet andel ultimo	<u>-7.935.000</u>	<u>-12.126.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.056.504</u>	<u>3.220.282</u>	

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2025
Bestyrelse	5,9%-7,2%	857.000	766.000

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 2025 indfriet leasingaftaler for i alt 645.000 kr. og optaget nye leasingaftaler på i alt 799.671 kr., netto +154.671 kr.

Af tilgodehavendet pr. 31. december 2025 på 766.000 kr. forfalder 624.000 kr. til betaling efter 1 år.

7. Ansvarlig lånekapital

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	11.250.000	11.250.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>11.250.000</u>	<u>11.250.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.750.000</u>	<u>7.875.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 39.009 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 30.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.853
Andre tilgodehavender	12.992
Varebeholdninger	19.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.694

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 32.500 t.kr. med sikkerhed i ovenstående aktiver. Der er pr. 31. december 2025 netto indestående hos pengeinstituttet.

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

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

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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