

Kel-Berg Scandinavia A/S

Langelandsvej 5, 6520 Toftlund

CVR-nr. 35 23 65 38

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21-10-2024

Dirigent:


.....
Kate Stausgaard

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kel-Berg Scandinavia A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

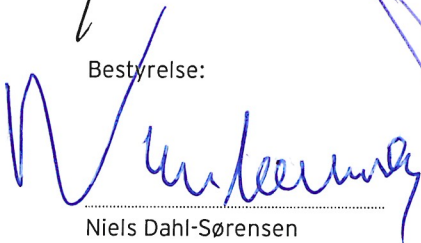
Toftlund, den 2. oktober 2024

Direktion:



Jens Kristoffer Larsen

Bestyrelse:



Niels Dahl-Sørensen
formand



Anders Kristoffer Larsen



Jens Kristoffer Larsen

Jens Dalsgaard Løgstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kel-Berg Scandinavia A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kel-Berg Scandinavia A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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 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 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aarhus, den 2. oktober 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820


Søren Strandgaard Nielsen
statsaut. revisor
mne47823

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kel-Berg Scandinavia A/S
Adresse, postnr. by	Langelandsvej 5, 6520 Toftlund
CVR-nr.	35 23 65 38
Stiftet	6. maj 2013
Hjemstedskommune	Tønder
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Niels Dahl-Sørensen, formand Anders Kristoffer Larsen Jens Kristoffer Larsen Jens Dalsgaard Løgstrup
Direktion	Jens Kristoffer Larsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.DKK	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Hovedtal					
Nettoomsætning	331.109	432.051	381.016	-	-
Bruttoresultat	18.068	31.352	24.201	20.158	17.527
Resultat af primær drift	804	12.814	7.357	5.325	1.646
Resultat af finansielle poster	21.252	31.408	36.528	20.234	9.789
Årets resultat	22.003	41.607	42.421	24.364	11.397
Balancesum					
Balancesum	290.642	282.424	221.770	235.062	202.497
Investeringer i materielle anlægsaktiver	513	614	5.328	1.697	1.937
Selskabskapital	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Egenkapital	246.754	224.257	183.865	148.857	116.875
Nøgletal					
Afkastningsgrad	0,3 %	5,1 %	3,2 %	2,4 %	0,8 %
Soliditetsgrad	84,9 %	79,4 %	82,9 %	63,3 %	57,7 %
Egenkapitalforrentning	9,3 %	20,4 %	25,5 %	18,3 %	10,3 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	33	36	35	33	36

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

Resultat af primær drift	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster +/-Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}} \times 100$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}} \times 100$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo}}{\text{Passiver i alt, ultimo}} \times 100$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} \times 100$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af transportmateriel, udvikling og opretholdelse af datterselskaber inden for branchen og beslægtede brancher samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 22.003 t.DKK mod et overskud på 41.607 t.DKK sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 246.754 t.DKK. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets aktivitet, herunder omsætning og resultat er faldet i indeværende regnskabsår sammenholdt med de to foregående regnskabsår. Den faldende aktivitet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til markedet og branchen, hvor der i regnskabsåret har været en aftagende efterspørgsel sammenholdt med de to seneste regnskabsår. Den aftagende efterspørgsel har derfor påvirket årets indkøb og salg af trailere samt eksport af kasseproduktioner. Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder er derfor lavere i 2023/24, som følge af efterspørgslen i markedet, som har resulteret i et lavere resultatet fra datterselskaberne Lastas Trucks Danmark A/S og Danlast Hedensted ApS i indeværende år sammenholdt med regnskabsåret 2022/23.

Årets resultat i forhold til tidligere udmeldte forventninger

Årets omsætning udgør 331 mio. kr., som er indenfor de udmeldte forventninger i niveauet 325 - 375 mio. kr. fra årsregnskabet 2022/23. Årets resultat før skat inklusiv indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheder udgør 22 mio. kr., som er indenfor de udmeldte forventninger i niveauet 20 - 26 mio. kr. fra årsregnskabet 2022/23.

Videnressourcer

Det er væsentligt for selskabets fortsatte vækst at tiltrække og fastholde kompetent arbejdskraft med ekspertise inden for branchen og de tilhørende administrationsopgaver forbundet hermed. Selskabet ønsker at tiltrække og fastholde medarbejdere med dette kompetenceniveau.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabet er ikke eksponeret over for usædvanlige risici.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden har ikke udarbejdet redegørelse for samfundsansvar, idet modervirksomheden, Mobil-Invst.DK ApS, har udarbejdet en samlet redegørelse for samfundsansvar for koncernen. Redegørelsen fremgår af modervirksomhedens årsrapport og kan rekvireres på CVR.dk med CVR-nummeret 35821740.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Oversigt

	2023/24
<i>Øverste ledelsesorgan</i>	
Samlet antal medlemmer	4
Underrepræsenteret køn i %	0
Måltal i %	25
Årstal for opfyldelse af måltal	2027
<i>Øvrige ledelsesniveauer</i>	
Samlet antal medlemmer	2

Ledelsesberetning

Øverste ledelsesorgan

Kel-Berg Scandinavia A/S' bestyrelse udgøres af 4 personer, som alle er generalforsamlingsvalgte medlemmer. Virksomheden har et mål om, at mindst 25% af begge køn er repræsenteret som bestyrelsesmedlemmer udpeget af generalforsamlingen. Ved udgangen af 2023/24 var der 4 mænd og 0 kvinder i bestyrelsen, hvorfor virksomhedens måltal endnu ikke er opfyldt. Virksomheden har ikke foretaget nogen handlinger i regnskabsåret, som følge af der ikke har været udsigter til ændring i bestyrelsen i det kommende år. Årsagen til fravalget af handlinger er, at virksomheden ikke har vurderet det relevant at foretage handlinger, når der ikke er bestyrelsesvalg. Virksomheden forventer at kunne opfylde måltallet på sigt ved fremtidige og naturlige udskiftning i bestyrelsen i takt med at egnede kandidater findes, og forventes at igangsætte handlinger til at øge det underrepræsenterede køn, når ændring eller udvidelse af bestyrelsen vil blive aktuelt for virksomheden.

Andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen er uændret i regnskabsåret, hvilket kan henføres til at der ikke har været ledige pladser eller udskiftning i den nuværende bestyrelse. Ledelsen forventer at måltallet kan opfyldes inden udgangen af regnskabsåret 2026/27 med dato 30. juni 2027, ved naturlig ændring eller udvidelse af bestyrelsen såfremt egnede kandidater blandt det underrepræsenterede køn findes.

Øvrige ledelsesniveauer

Det øvrige ledelsesniveau er defineret som direktionen og tilsvarende personer på samme organisatoriske ledelsesniveau samt personer med personaleansvar. Det øvrige ledelsesniveau består af samlet 2 personer, og fordeler sig på 2 mænd og 0 kvinder.

Kel-Berg Scandinavia A/S er en ejerledet virksomhed og har under 50 medarbejdere og er derfor undtaget for forpligtelsen til at opstille måltal og udarbejdelse af politik for at øge andel af det underrepræsenterede køn.

Redegørelse for dataetik

Virksomheden har pr. d.d. ikke udarbejdet en politik for dataetik. Virksomheden har endnu ikke udarbejdet nogen politik, som følge af virksomhedens alene i begrænset omfang indsamler og behandler data og ikke anvender nye teknologier som led i virksomhedens hovedaktivitet, og ikke selv eller via eksterne leverandører foretager specifikke dataanalyser, evalueringer eller segmenteringer.

Behandling og opbevaring af data sker til enhver tid på ansvarlig og betryggende vis, og indenfor gældende lovgivning.

Der arbejdes løbende med forbedringer og udbygninger af vores interne forretningsgange indenfor dataetik og koncernen vil i forlængelse heraf, arbejde videre med implementering af en politik for dataetik.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at aktiviteten for 2024/25 vil være på niveau med regnskabsåret 2023/24. Aktiviteten, i form af omsætningen, forventes at ligge i niveauet 325 - 375 mio. kr. og ledelsen forventer et resultat før skat i niveauet 20 - 26 mio. kr. inklusiv indtægter fra datterselskaber for 2024/25.

Ledelsen forventer, at aktiviteten og resultatet heraf, vil være på niveau henset til den aktuelle efterspørgsel i markedet og renteniveau.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	†.DKK	2023/24	2022/23
3	Nettoomsætning	331.109	432.051
	Vareforbrug	-299.414	-387.378
	Andre driftsindtægter	5	0
4	Andre eksterne omkostninger	-13.632	-13.321
	Bruttoresultat	18.068	31.352
5	Personaleomkostninger	-14.644	-15.772
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.616	-2.766
	Resultat før finansielle poster	808	12.814
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.779	32.264
6	Finansielle indtægter	752	587
7	Finansielle omkostninger	-1.279	-1.443
	Resultat før skat	22.060	44.222
8	Skat af årets resultat	-57	-2.615
	Årets resultat	22.003	41.607

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	t.DKK	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
10	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2	14
		<u>2</u>	<u>14</u>
11	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.595	3.467
	Indretning af lejede lokaler	395	614
		<u>1.990</u>	<u>4.081</u>
12	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	183.467	165.734
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.963	26.353
	Andre tilgodehavender	24	24
		<u>215.454</u>	<u>192.111</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>217.446</u>	<u>196.206</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.097	2.875
	Varer under fremstilling	2.373	4.715
	Forudbetalinger for varer	6.797	4.848
		<u>13.267</u>	<u>12.438</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	867	1.833
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.227	70.323
14	Udsudte skatteaktiver	974	678
	Andre tilgodehavender	148	236
		<u>59.216</u>	<u>73.070</u>
	Likvide beholdninger	<u>713</u>	<u>710</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>73.196</u>	<u>86.218</u>
	AKTIVER I ALT	<u>290.642</u>	<u>282.424</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	t.DKK	2023/24	2022/23
	PASSIVER		
	Egenkapital		
13	Selskabskapital	5.000	5.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	148.176	130.543
	Overført resultat	93.578	88.714
	Egenkapital i alt	246.754	224.257
	Gældsforpligtelser		
15	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	0	101
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.000	8.286
	Skyldig selskabsskat	353	2.781
		8.353	11.168
	Kortfristede gældsforpligtelser		
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	90
	Gæld til banker	16.348	17.326
	Leasingforpligtelser	101	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.884	16.138
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.468	2.047
	Skyldig selskabsskat	2.781	1.492
	Anden gæld	5.953	9.906
		35.535	46.999
	Gældsforpligtelser i alt	43.888	58.167
	PASSIVER I ALT	290.642	282.424

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 9 Resultatdisponering
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

Note	t.DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
		5.000	136.434	42.431	183.865
9	Egenkapital 1. juli 2022	0	32.264	9.343	41.607
	Overført via resultatdisponering	0	-1.215	0	-1.215
	Valutakursregulering	0	-81	81	0
	Overførsel	0	-36.859	36.859	0
	Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder				
	Egenkapital 1. juli 2023	5.000	130.543	88.714	224.257
9	Overført via resultatdisponering	0	21.779	224	22.003
	Valutakursregulering	0	494	0	494
	Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-4.640	4.640	0
	Egenkapital 30. juni 2024	5.000	148.176	93.578	246.754

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kel-Berg Scandinavia A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, udarbejdes ikke koncernregnskab. Årsregnskabet for Kel-Berg Scandinavia A/S og dets tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Mobil-Invest DK ApS.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Mobil-Invest DK ApS.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.DKK).

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor virksomheden faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor virksomheden opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres for tjenereste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsmkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for året, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Ved afhændelse af en selvstændig udenlandsk virksomhed reklassificeres den akkumulerede valutakursregulering fra egenkapitalen til resultatopgørelsen sammen med gevinsten eller tabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter enheder, trailer og dertilhørende kasser m.v., indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Restværdien for immaterielle og materielle anlægsaktiver er vurderet til 0 kr.

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, da rettighederne har en brugstid over 5 år.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i dattervirksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

t.DKK	2023/24	2022/23
3 Segmentoplysninger		
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:		
Salg enheder, indland	286.548	375.452
Salg i øvrigt, indland	28.526	26.111
Salg i øvrigt, udland	16.035	30.488
	<u>331.109</u>	<u>432.051</u>

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for den højere liggende modervirksomhed, Mobil-Invest DK ApS.

t.DKK	2023/24	2022/23
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.533	14.552
Pensioner	829	908
Andre omkostninger til social sikring	282	312
	<u>14.644</u>	<u>15.772</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>33</u>	<u>36</u>

Vederlag til selskabets ledelse afholdes af datterselskabet Lastas Trucks Danmark A/S. Det samlede vederlag til selskabets ledelse udgør 1.226 t.kr. (1.191 t.kr. i 2022/23).

t.DKK	2023/24	2022/23
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	744	586
Andre finansielle indtægter	8	1
	<u>752</u>	<u>587</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	164	183
Andre finansielle omkostninger	1.115	1.260
	<u>1.279</u>	<u>1.443</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

t.DKK	2023/24	2022/23	
8 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	353	2.781	
Årets regulering af udskudt skat	-296	-166	
	<u>57</u>	<u>2.615</u>	
9 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	21.779	32.264	
Overført resultat	224	9.343	
	<u>22.003</u>	<u>41.607</u>	
10 Immaterielle anlægsaktiver			
t.DKK		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2023		<u>125</u>	
Kostpris 30. juni 2024		<u>125</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		111	
Årets afskrivninger		<u>12</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		<u>123</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>2</u>	
11 Materielle anlægsaktiver			
t.DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2023	14.621	3.988	18.609
Tilgang i årets løb	513	0	513
Afgang i årets løb	-18	0	-18
Kostpris 30. juni 2024	<u>15.116</u>	<u>3.988</u>	<u>19.104</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	11.154	3.374	14.528
Årets afskrivninger	2.385	219	2.604
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-18	0	-18
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>13.521</u>	<u>3.593</u>	<u>17.114</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>1.595</u>	<u>395</u>	<u>1.990</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>105</u>	<u>0</u>	<u>105</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

12 Finansielle anlægsaktiver

t.DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. juli 2023	35.191	26.353	24	61.568
Tilgang i årets løb	100	15.610	0	15.710
Afgang i årets løb	0	-10.000	0	-10.000
Kostpris 30. juni 2024	35.291	31.963	24	67.278
Værdireguleringer 1. juli 2023	130.543	0	0	130.543
Valutakursregulering	494	0	0	494
Udloddet udbytte	-4.640	0	0	-4.640
Andel af årets resultat	21.779	0	0	21.779
Værdireguleringer 30. juni 2024	148.176	0	0	148.176
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	183.467	31.963	24	215.454

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Lastas Trucks Danmark	A/S	Hedensted	100,00 %
Danlast Hedensted	ApS	Hedensted	66,67 %
Kel-Berg Parts	A/S	Hedensted	100,00 %
Lastas Service Hedensted	ApS	Hedensted	82,00 %
Kel-Berg Rental DK	ApS	Hedensted	100,00 %
Kel-Berg Norge	AS	Norge	100,00 %
Kel-Berg Trailers Sverige	AB	Sverige	100,00 %

t.DKK	2023/24	2022/23
-------	---------	---------

13 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 50.001 stk. a nom. 100,00 kr.	5.000	5.000
	5.000	5.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 5.000 t.DKK de seneste 5 år.

14 Udskudt skat

Udskudt skat 1. juli	-678	-512
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsåret	-296	-166
Udskudt skat 30. juni	-974	-678
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	1	3
Materielle anlægsaktiver	-975	-681
	-974	-678

Udskudte skatteaktiver omfatter forskelsværdier på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Udskudte skatteaktiver forventes udnyttet i sambeskatningen eller via fremtidig indtjening.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

15 Langfristede gældsforpligtelser

t.DKK	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.000	0	8.000	0
Skyldig selskabsskat	353	0	353	0
	<u>8.353</u>	<u>0</u>	<u>8.353</u>	<u>0</u>

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Mobil-Invest DK ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige tilknyttede virksomheder:

t.DKK	2023/24	2022/23
Leje- og leasingforpligtelser	<u>181</u>	<u>180</u>

Andre eventualforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse til koncernforbundne selskaber, der kan opsiges med 3 måneders varsel.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskaberne Danlast Hedensted ApS, Lastas Trucks Danmark A/S, Lastas Service Hedensted ApS og Kel-Berg Parts A/S' forpligtelser over for pengeinstitutter på 10.864 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for søsterselskabet Kel-Berg Finans A/S' leasinggramme over for Krone Kapital, hvis leasingforpligtelse udgør 52.493 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabet Kel-Berg Rental DK ApS' leasinggramme over for Dansk Erhvervsfinansiering A/S, hvis leasingforpligtelse udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Industribo Byg A/S' forpligtelser over for pengeinstitutter på 126.753 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Selskabet har afgivet transporterklæring i selskabets koncerninterne mellemværende på 53.669 t.kr. pr. 30. juni 2024, til sikkerhed for selskabets samt Danlast Hedensted ApS, Kel-Berg Parts A/S og Lastas Trucks Danmarks A/S' forpligtelser overfor pengeinstitut på 27.192 t.kr. pr. 30. juni 2024.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

18 Nærtstående parter

Kel-Berg Scandinavia A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Mobil-Invest DK ApS	Vejle	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Mobil-Invest DK ApS	Vejle	Erhvervsstyrelsen

Transaktioner med nærtstående parter

Kel-Berg Scandinavia A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.DKK	<u>2023/24</u>
Salg af varer til nærtstående virksomheder	331.053
Køb af varer fra nærtstående virksomheder	8.684
Køb af ydelser fra nærtstående virksomheder	2.822
Renteindtægter, koncernforbundne virksomheder	744
Renteomkostninger, koncernforbundne virksomheder	164
Tilgodehavender hos koncernforbundne virksomheder	89.190
Gæld til koncernforbundne virksomheder	9.468

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 5, Personaleomkostninger.