Next Mobility Ribe A/S

Industrivej 1, 6760 Ribe
CVR-nr. 62 63 97 17

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. marts 2025

_____

Torben Madsen

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

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

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 3

Erklæringer
Ledelsespåtegning 4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning 5-7

Ledelsesberetning
Hoved- og nøgletal 8
Ledelsesberetning 9

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse 10
Balance 11-12
Egenkapitalopgørelse 13
Pengestrømsopgørelse 14
Noter 15-19
Anvendt regnskabspraksis 20-23

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

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	Kenneth Søgaard Johannsen Jesper Nissen Nielsen Nygaard Torben Madsen, formand 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 2024 for Next Mobility Ribe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 12. marts 2025

Direktion:

_____
Jesper Nissen Nielsen Nygaard

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Kenneth Søgaard Johannsen	Jesper Nissen Nielsen Nygaard	Torben Madsen Formand

_____
Flemming Haulrik Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Next Mobility Ribe A/S

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Next Mobility Ribe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 12. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Harbo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Hoved- og nøgletal

	2024 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	36.344	33.809	36.481	28.915	26.342
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)	15.346	14.539	14.539	13.032	12.355
Resultat af primær drift	12.404	11.240	11.240	9.753	11.176
Finansielle poster, netto	-602	-901	-553	-670	-1.353
Årets resultat før skat	13.072	13.868	18.807	11.075	8.791
Årets resultat	10.014	11.136	14.821	8.577	6.586
Balance					
Balancesum	51.846	60.903	54.997	40.174	31.318
Egenkapital	46.187	41.173	35.037	25.215	14.637
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-97	-156	-408	-946	-1.038
Nøgletal					
Likviditetsgrad	658,1	177,2	137,5	147,4	140,3
Soliditetsgrad	89,1	67,6	63,7	62,8	46,7
Egenkapitalforrentning	22,9	29,2	49,2	43,0	49,6

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

Likviditetsgrad: $\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$

Soliditetsgrad: $\frac{\text{Egenkapital x 100}}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$

Egenkapitalforrentning: $\frac{\text{Resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og reparation af hovedsageligt person- og varebiler af mærkerne VW og Skoda.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har solgt kapitalandelene i Brødrene Schmidt ApS pr. 31.12.2024 til den associerede virksomhed Next Mobility Holding A/S, og koncernforholdet er således ophørt pr. 31.12.2024, hvorfor der ikke aflægges koncernregnskab for 2024.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udviser et overskud på 10.014 t.kr.

Ledelsen vurderer resultaterne som tilfredsstillende. En øget efterspørgsel efter eksisterende og nye kerneprodukter og et generelt lavere renteniveau, har været medvirkende til det tilfredsstillende niveau.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling
Årets resultat er lidt lavere end forventet, hvilket hovedsageligt skyldes et lavere resultat i selskabets tidligere datterselskab og i den associerede virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden
Selskabet forventer at realisere et overskud i 2025 på niveau med indeværende års overskud.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		**36.344.441**	**33.808.593**
Personaleomkostninger	1	-20.998.451	-19.269.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.941.862	-3.298.657
Driftsresultat		**12.404.128**	**11.240.384**
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder	2	1.270.093	3.528.776
Andre finansielle indtægter	3	66.379	114.188
Øvrige finansielle omkostninger	4	-668.521	-1.015.329
Resultat før skat		**13.072.079**	**13.868.019**
Skat af årets resultat	5	-3.057.906	-2.731.790
Årets resultat	6	**10.014.173**	**11.136.229**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		166.010	295.429
Goodwill		2.112.372	4.224.745
Immaterielle anlægsaktiver	7	**2.278.382**	**4.520.174**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		431.196	874.367
Indretning af lejede lokaler		358.116	517.596
Materielle anlægsaktiver	8	**789.312**	**1.391.963**
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	8.822.225
Kapitalandele i associerede virksomheder		11.514.893	11.179.687
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver	9	**11.534.893**	**20.021.912**
Anlægsaktiver		**14.602.587**	**25.934.049**
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		18.883.401	19.075.524
Aktiver bestemt for salg		1.780.039	1.780.039
Varebeholdninger		**20.663.440**	**20.855.563**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.217.131	8.119.027
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		8.680.063	1.670.805
Udskudte skatteaktiver	10	691.000	616.000
Andre tilgodehavender		2.495.736	2.379.628
Tilgodehavende selskabsskat		0	581.074
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		391.317	687.808
Tilgodehavender		**16.475.247**	**14.054.342**
Likvide beholdninger		**105.097**	**58.690**
Omsætningsaktiver		**37.243.784**	**34.968.595**
Aktiver		**51.846.371**	**60.902.644**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiekapital	11	600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.411.293	6.982.733
Overført resultat		34.175.758	28.590.145
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	5.000.000
Egenkapital		**46.187.051**	**41.172.878**
Gæld til pengeinstitutter		24	14.763.202
Modtagne forudbetalinger fra kunder		228.709	199.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.648.517	1.548.478
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	116.507
Gæld til associerede virksomheder		0	22.130
Selskabsskat		724.223	0
Anden gæld		3.057.847	3.080.061
Kortfristede gældsforpligtelser		**5.659.320**	**19.729.766**
Gældsforpligtelser		**5.659.320**	**19.729.766**
Passiver		**51.846.371**	**60.902.644**
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	600.000	6.982.733	28.590.145	5.000.000	41.172.878
Forslag til resultatdisponering, jf. note 6		1.270.093	3.744.080	5.000.000	10.014.173
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-5.000.000	-5.000.000
Overførsler					
Afgang/ophør		158.467	-158.467		0
Modt./dekl. udbytte		-2.000.000	2.000.000		0
Egenkapital 31. december 2024	**600.000**	**6.411.293**	**34.175.758**	**5.000.000**	**46.187.051**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	10.014.173	11.136.229
Årets afskrivninger tilbageført	2.941.862	3.298.657
Resultat af associerede virksomheder	-335.206	-55.065
Resultat af dattervirksomheder	-934.887	-3.473.711
Skat af årets resultat tilbageført	3.057.906	2.731.790
Betalt selskabsskat	-1.531.118	-3.886.664
Ændring i varebeholdninger	192.123	-342.848
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-3.223.470	-7.259.588
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	-31.559	-5.119.938
Pengestrømme fra driftsaktivitet	**10.149.824**	**-2.971.138**
Køb af materielle anlægsaktiver	-97.351	-156.136
Salg af finansielle anlægsaktiver	7.757.112	42.336
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter	2.000.000	2.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**9.659.761**	**1.886.200**
Ændring i driftskredit	-14.763.178	5.492.393
Betalt udbytte i regnskabsåret	-5.000.000	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**-19.763.178**	**492.393**
Ændring i likvider	**46.407**	**-592.545**
Likvider 1. januar	58.690	651.235
Likvider 31. december	**105.097**	**58.690**
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger	105.097	58.690
Likvider	**105.097**	**58.690**

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 | Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	45	44
Løn og gager	18.473.111	16.996.686
Pensioner	2.235.985	2.087.520
Andre omkostninger til social sikring	289.355	185.346
	20.998.451	**19.269.552**

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

2 | Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder		
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	934.887	3.473.711
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	335.206	55.065
	1.270.093	**3.528.776**

3 | Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	26.298
Finansielle indtægter i øvrigt	66.379	87.890
	66.379	**114.188**

4 | Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	139.133
Finansielle omkostninger i øvrigt	668.521	876.196
	668.521	**1.015.329**

5 | Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.132.906	2.912.126
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	-4.336
Regulering af udskudt skat	-75.000	-176.000
	3.057.906	**2.731.790**

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
6 | Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.270.093	1.528.776
Overført resultat	3.744.080	4.607.453
	10.014.173	**11.136.229**

7 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	641.600	21.123.729
Kostpris 31. december 2024	**641.600**	**21.123.729**
Afskrivninger 1. januar 2024	346.171	16.898.984
Årets afskrivninger	129.419	2.112.373
Afskrivninger 31. december 2024	**475.590**	**19.011.357**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**166.010**	**2.112.372**

8 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	3.918.598	5.217.194
Tilgang	97.351	0
Kostpris 31. december 2024	**4.015.949**	**5.217.194**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	3.044.231	4.699.598
Årets afskrivninger	540.522	159.480
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	**3.584.753**	**4.859.078**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**431.196**	**358.116**

Noter

9 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk-somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2024	7.915.579	5.103.600	20.000
Afgang	-7.915.579	0	0
Kostpris 31. december 2024	**0**	**5.103.600**	**20.000**
Værdireguleringer 1. januar 2024	1.306.646	6.076.087	0
Udloddet resultat	-2.000.000	0	0
Årets resultat	1.334.887	335.206	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver	-641.533	0	0
Værdireguleringer 31. december 2024	**0**	**6.411.293**	**0**
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. januar 2024	400.000	0	0
Afskrivninger på goodwill	400.000	0	0
Tilbageførte afskrivninger på goodwill	-800.000	0	0
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2024	**0**	**0**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**0**	**11.514.893**	**20.000**

Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel
Next Mobility Holding A/S (Stemmeandel 50%), Esbjerg	51,00 %
- Next Mobility Sønderborg A/S, Sønderborg	40,80 %
- Next Mobility Aabenraa A/S, Aabenraa	45,90 %
- Next Mobility Svendborg A/S, Svendborg	41,06 %
- Next Mobility Solutions ApS, Esbjerg	26,01 %
- Brødrene Schmidt ApS, Aabenraa	45,90 %

10 | Udskudt skatteaktiv

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

	2024 kr.	2023 kr.
Udskudt skatteaktiv 1. januar	616.000	440.000
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	75.000	176.000
Udskudt skatteaktiv 31. december 2024	**691.000**	**616.000**

Noter

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

11 | Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:		
Ordinære aktier, 1.200 stk. a nom. 500 kr.	600.000	600.000
	600.000	**600.000**

12 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

	2024 kr.	2023 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingaftaler		
Frem til udløb i alt	17.464.662	19.140.442
	17.464.662	**19.140.442**

Hæftelse i sambeskatningen
Den tidligere koncerns danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 724 tkr. pr. balancedagen.

13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadesløsbreve (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 lovom beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver omfattet af virksomhedspant udgør 26.002 t.kr.

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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankengagemnet i associerede virksomheder, maksimeret til 8.000 t.kr.

Bankengagement i associerede virksomheder udgør 48.331 t.kr. pr. 31.12.2024.

Noter

14 | Nærtstående parter

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 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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 selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder
I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering 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.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licens 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel 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.

Pengestrømsopgørelse

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.