

A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik

Vardevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 10 21 60 36

Årsrapport for 2020/21

36. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021

Henrik Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	9
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2021

Direktionen

Henrik Johannesen

Bestyrelse

Henning Christian Andersen
Formand

Mads Brejholt Madsen

Søren Lomholt Husted

Henrik Johannesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

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.

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.

Herning, den 6. december 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik Vardevej 2 7400 Herning
	Telefon: 97 12 64 66
	Telefax: 97 12 36 09
	Hjemmeside: www.midtjydskbeton.dk
	E-mail: mbe@midtjydskbeton.dk
	CVR-nr.: 10 21 60 36
	Stiftet: 26. marts 1986
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Bestyrelse	Henning Christian Andersen Mads Brejnholt Madsen Søren Lomholt Husted Henrik Johannesen
Direktionen	Henrik Johannesen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning

Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	13.288	4.319	20.067	23.187	17.860
Resultat af finansielle poster	-99	-107	-148	153	176
Resultat af primær drift	9.813	828	16.102	19.845	14.780
Årets resultat	7.584	551	12.447	15.602	11.669
Balance					
Balancesum	125.932	122.714	102.939	117.511	95.474
Egenkapital	42.837	35.254	38.704	34.257	25.655
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	5.814	2.462	13.580	23.364	3.335
Investeringsaktivitet	-1.625	-18.093	-36.658	-10.191	-5.406
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.625	-18.093	-36.658	-10.191	-5.406
Finansieringsaktivitet	-10.944	12.815	19.763	-7.525	-20.290
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	91	86	86	84	85
Nøgletal					
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>
Afkastningsgrad	7,8	0,7	15,6	16,9	15,5
Soliditetsgrad	34,0	28,7	37,6	29,2	26,9
Forrentning af egenkapital	19,4	1,5	34,1	52,1	39,1

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år produktion og salg af betonelementer.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat blev som forventet.

Forventet udvikling

Der forventes at det kommende år forsat vil være præget af hård konkurrence og stigende markedspriser. Der forventes dog et resultat i 2021/22 på et højere niveau end i 2020/21.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2020/21	2019/20
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	13.288.192	4.319.014
Distributionsomkostninger	-453.335	-514.251
Administrationsomkostninger	-3.021.493	-2.976.370
Resultat af primær drift	9.813.364	828.393
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.515	49.201
Finansielle indtægter	1 233.864	193.508
Andre finansielle omkostninger	-381.831	-349.365
Resultat før skat	9.713.912	721.737
Skat af årets resultat	2 -2.130.636	-171.579
Årets resultat	3 7.583.276	550.158

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		45.282.481	46.424.687
Produktionsanlæg og maskiner		20.324.899	23.878.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.238	15.238
Materielle anlægsaktiver under udførelse		299.247	173.920
Materielle anlægsaktiver	4	65.921.865	70.491.891
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.374.067	1.325.552
Finansielle anlægsaktiver		1.374.067	1.325.552
Anlægsaktiver		67.295.932	71.817.443
Råvarer og hjælpematerialer		7.825.613	5.289.466
Fremstillede varer og handelsvarer		11.452.511	13.588.501
Varebeholdninger		19.278.124	18.877.967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.471.920	16.585.524
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		4.760.920	4.647.656
Andre tilgodehavender		2.557.970	413.084
Periodeafgrænsningsposter		1.367.334	417.516
Tilgodehavender		36.158.144	22.063.780
Likvide beholdninger		3.199.893	9.954.780
Omsætningsaktiver		58.636.161	50.896.527
Aktiver		125.932.093	122.713.970

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		374.067	325.552
Overført resultat		38.463.169	34.428.408
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.500.000	0
Egenkapital		42.837.236	35.253.960
Hensættelse til udskudt skat	6	1.451.331	1.123.442
Andre hensatte forpligtelser	7	1.550.000	1.100.000
Hensatte forpligtelser		3.001.331	2.223.442
Gæld til realkreditinstitutter		10.556.888	11.155.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.000.000
Anden gæld		11.069.763	14.205.529
Langfristede gældsforpligtelser	8	21.626.651	29.360.773
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		4.233.810	3.446.712
Modtaget forudbetaling fra kunder	9	31.111.389	28.347.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.269.536	8.616.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.446	121.743
Anden gæld		10.613.694	15.343.773
Kortfristede gældsforpligtelser		58.466.875	55.875.795
Gældsforpligtelser		80.093.526	85.236.568
Passiver		125.932.093	122.713.970
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Personaleforhold	13		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	Aktiekapital	Overført resultat	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	500.000	34.428.408	325.552	0	35.253.960
Årets resultat	0	4.034.761	48.515	3.500.000	7.583.276
Egenkapital pr. 30. september	<u>500.000</u>	<u>38.463.169</u>	<u>374.067</u>	<u>3.500.000</u>	<u>42.837.236</u>
Specifikation af aktiekapitalen: 500 aktier á DKK 1.000					<u>500.000</u>
					<u>500.000</u>

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat	7.583.276	550.158
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.158.137	7.018.181
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	37.365	56.843
Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	-48.515	-49.201
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-233.864	-193.508
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	381.831	349.365
Regulering af skatter	2.130.636	171.579
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-400.157	-9.381.554
Tilgodehavender	-13.981.098	-2.347.726
Leverandørgæld mv.	5.687.279	7.189.272
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.314.890	3.363.409
Renteindbetalinger og lignende	233.864	193.508
Renteudbetalinger og lignende	-381.831	-349.365
Pengestrømme fra drift	7.166.923	3.207.552
Betalt selskabsskat	-1.802.747	-196.018
Andre pengestrømme	450.000	-550.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.814.176	2.461.534
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.395.140	-32.253.798
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	769.662	14.160.992
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.625.478	-18.092.806
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-6.947.024	-2.248.513
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	14.795.404
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-113.264	204.316
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	-3.883.297	4.063.543
Betalt udbytte	0	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.943.585	12.814.750
Ændring i likvider	-6.754.887	-2.816.522
Likvider primo	9.954.780	12.771.302
Likvider ultimo	3.199.893	9.954.780

Noter til årsrapporten

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.836	49.444
Andre finansielle indtægter	151.028	144.064
	<u>233.864</u>	<u>193.508</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.802.747	196.018
Regulering af udskudt skat	327.889	-24.439
	<u>2.130.636</u>	<u>171.579</u>
3 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.515	49.201
Overført resultat	4.034.761	550.158
	<u>7.583.276</u>	<u>599.359</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris pr. 1. oktober	55.918.401	60.457.751
Årets tilgang	263.746	1.832.147
Årets afgang	0	-665.995
Kostpris pr. 30. september	<u>56.182.147</u>	<u>61.623.903</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober	9.493.714	36.579.707
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-32.888
Årets af- og nedskrivninger	1.405.952	4.752.185
Af- og nedskrivninger pr. 30. september	<u>10.899.666</u>	<u>41.299.004</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>45.282.481</u>	<u>20.324.899</u>
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>15.222.433</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. oktober	173.920	15.238
Årets tilgang	299.247	0
Årets afgang	-173.920	0
Kostpris pr. 30. september	299.247	15.238
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	299.247	15.238

5 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Ejendomsselskabet Kærvej 7 A/S	Herning	1.374.067	48.515	100%	1.374.067

6 Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Forskel	Forskel
Materielle anlægsaktiver	65.921.865	45.865.015	20.056.850	21.875.524
Periodeafgrænsningsposter	1.367.334	0	1.367.334	417.516
Gældsforpligtelser	14.706.548	-120.674	-14.827.222	-17.186.487
Grundlag for beregning af udskudte skatter			6.596.961	5.106.553
Udskudt skat, 22%			1.451.331	1.123.442

7 Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser	1.550.000	1.100.000
	1.550.000	1.100.000

Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2020 DKK
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Inden for 1 år	597.025	593.079
Mellem 1 og 5 år	2.409.959	2.395.948
Efter 5 år	8.146.929	8.759.296
Afdrag som forfalder inden for 1 år	-597.025	-593.079
	<u>10.556.888</u>	<u>11.155.244</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Inden for 1 år	3.636.785	2.853.633
Mellem 1 og 5 år	9.183.355	8.969.102
Efter 5 år	1.886.408	5.236.427
Afdrag som forfalder inden for 1 år	-3.636.785	-2.853.633
	<u>11.069.763</u>	<u>14.205.529</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u><u>21.626.651</u></u>	<u><u>29.360.773</u></u>
9 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Acontofaktureringer	<u>31.111.389</u>	<u>28.347.534</u>
	<u><u>31.111.389</u></u>	<u><u>28.347.534</u></u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 11.153.913, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 45.282.481.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.657.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 20.324.899, er DKK 15.222.433 finansieret ved finansiel leasing.

Til sikkerhed for garantistillelser på DKK 877.815 er der givet sikkerhed i deponeringskonto i Nordea Bank Danmark A/S med et indestående på DKK 877.815 pr. 30. september 2021.

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 877.815.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Huslejeforpligtelser udgør DKK 58.050.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henrik Johannesen Holding ApS og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Midtjydsk Beton Holding ApS, Herning

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er ikke foretaget transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår.

13 Personaleforhold

Lønninger

2020/21	2019/20
DKK	DKK

44.094.801	39.116.574
------------	------------

Pensioner

3.480.324	3.129.758
-----------	-----------

Andre omkostninger til social sikring

864.009	709.822
---------	---------

<u>48.439.134</u>	<u>42.956.154</u>
-------------------	-------------------

Direktionens og bestyrelsens vederlag er ikke oplyst jf. ÅRL § 98B.

Antal medarbejdere

<u>91</u>	<u>86</u>
-----------	-----------

Regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab er Henrik Johannesen Holding ApS, Herning.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, kontoromkostninger mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt kontantrabatter mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Henrik Johannesen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Henrik Johannesen Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	4-15 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Færdige elementer måles til kostpris beregnet efter salgsprincippet. Kostprisen er opgjort uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da en pålidelig indregning af disse vil påføre virksomheden uforholdsmæssigt store omkostninger og kun påvirke regnskabet uvæsentligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer mv.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Omfatter modtagne forudbetalinger for selskabets leverancer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015, med undtagelse af nøgletallet 'dækningsgrad'.

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapitalen	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henning Christian Egebæk Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-615571731223

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-12-08 11:35:20 UTC

NEM ID 

Søren Lomholt Husted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-217339508487

IP: 45.157.xxx.xxx

2021-12-08 14:15:06 UTC

NEM ID 

Henrik Johannesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-750678442487

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-12-10 10:44:40 UTC

NEM ID 

Henrik Johannesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-750678442487

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-12-10 10:45:54 UTC

NEM ID 

Mads Brejnholt Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-665839623890

IP: 2.105.xxx.xxx

2021-12-10 21:37:09 UTC

NEM ID 

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:56972624

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-12-14 12:29:02 UTC

NEM ID 

Henrik Johannesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-750678442487

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-12-14 12:39:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CG38Y-BX18E-63PLO-EQ476-1BHEE-IE8Z1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>