

A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik
Vardevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 10 21 60 36

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2024.

Henrik Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. januar 2024

Direktion

Henrik Johannesen

Bestyrelse

Henning Christian Egebæk
Andersen
formand

Søren Lomholt Husted

Henrik Johannesen

Mads Brejnholt Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Ikast, den 11. januar 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik Vardevej 2 7400 Herning
	Telefon: 97126466
	CVR-nr.: 10 21 60 36
	Stiftet: 26. marts 1986
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Henning Christian Egebæk Andersen, formand Søren Lomholt Husted Henrik Johannesen Mads Brejnholt Madsen
Direktion	Henrik Johannesen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea, Østergade 4-6, 7400 Herning
Modervirksomhed	Henrik Johannesen Holding ApS
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Kærvej 7 A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	20.686	10.729	13.288	4.319	20.067
Resultat af primær drift	15.108	7.158	9.813	828	16.102
Finansielle poster, netto	-195	-39	-99	-107	-148
Årets resultat	11.594	5.582	7.583	551	12.447
Balance:					
Balancesum	147.527	125.684	110.293	122.714	102.939
Egenkapital	54.513	44.919	42.837	35.254	38.704
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	23.505	10.385	3.190	2.462	13.580
Investeringsaktivitet	-6.044	-3.109	-1.625	-18.093	-36.658
Finansieringsaktivitet	-5.052	-6.707	-10.631	12.815	19.763
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	95	90	91	86	86
Nøgletal i %:					
Afkast af den investerede kapital	24,0	6,1	8,4	0,7	14,6
Soliditetsgrad	37,0	35,7	38,8	28,7	37,6
Egenkapitalforrentning	23,3	12,7	19,4	1,5	34,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.686 t.kr. mod 10.729 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.594 t.kr. mod 5.582 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for regnskabsåret 2023/24 et lavere resultat end i 2022/23. Der forventes et resultat i intervallet 3.600-3.800 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for A/S Midtjydske Betonvare- og Elementfabrik og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Henrik Johannesen Holding ApS, Herning, CVR nr. 26340470.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på bygninger, produktionsanlæg og maskiner med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger m.v.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder modtagne lønrefusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Færdige elementer måles til kostpris beregnes efter salgsprincippet. Kostprisen er opgjort uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	20.685.999	10.728.967
Distributionsomkostninger	-1.019.933	-498.953
Administrationsomkostninger	-4.558.482	-3.071.957
Driftsresultat	15.107.584	7.158.057
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	47.156	54.662
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	161.569	134.032
Andre finansielle indtægter	294.689	113.885
Øvrige finansielle omkostninger	-698.121	-341.635
Finansiering netto	-194.707	-39.056
Resultat før skat	14.912.877	7.119.001
2 Skat af årets resultat	-3.318.492	-1.537.274
3 Årets resultat	11.594.385	5.581.727

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	45.480.445	44.240.533
5 Produktionsanlæg og maskiner	17.998.603	18.193.107
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.218.613	15.238
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	207.721	1.104.219
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.905.382</u>	<u>63.553.097</u>
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.475.885	1.428.729
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.475.885</u>	<u>1.428.729</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>66.381.267</u>	<u>64.981.826</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.155.902	9.241.992
Fremstillede varer og handelsvarer	39.754.574	26.819.963
Varebeholdninger i alt	<u>46.910.476</u>	<u>36.061.955</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.966.115	13.237.912
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.708.910	8.450.493
Andre tilgodehavender	24.697	17.615
9 Periodeafgrænsningsposter	667.998	1.476.204
Tilgodehavender i alt	<u>20.367.720</u>	<u>23.182.224</u>
Likvide beholdninger	<u>13.867.082</u>	<u>1.457.623</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.145.278</u>	<u>60.701.802</u>
Aktiver i alt	<u>147.526.545</u>	<u>125.683.628</u>

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	475.885	428.729
Overført resultat	49.537.463	41.990.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	54.513.348	44.918.963
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	1.959.500	1.423.766
12 Andre hensatte forpligtelser	3.900.000	1.500.000
Hensatte forpligtelser i alt	5.859.500	2.923.766
Gældsforpligtelser		
13 Gæld til realkreditinstitutter	9.478.804	9.976.334
14 Leasingforpligtelser	7.784.664	10.194.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.263.468	20.170.772
Kortfristet del af langfristet gæld	2.702.684	2.847.638
15 Modtagne forudbetalinger fra kunder	39.839.662	32.853.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.143.431	13.199.644
Selskabsskat	2.782.758	1.564.838
Anden gæld	12.421.694	7.205.007
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.890.229	57.670.127
Gældsforpligtelser i alt	87.153.697	77.840.899
Passiver i alt	147.526.545	125.683.628
1 Medarbejderforhold		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		
18 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	374.067	38.463.169	3.500.000	42.837.236
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Resultatandel	0	54.662	3.527.065	2.000.000	5.581.727
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	428.729	41.990.234	2.000.000	44.918.963
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	47.156	7.547.229	4.000.000	11.594.385
	500.000	475.885	49.537.463	4.000.000	54.513.348

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	11.594.385	5.581.727
19 Reguleringer	6.639.711	7.106.169
20 Ændring i driftskapital	3.113.118	-2.159.574
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	21.347.214	10.528.322
Renteindbetalinger og lignende	456.259	247.914
Renteudbetalinger og lignende	-698.121	-341.635
Pengestrøm fra ordinær drift	21.105.352	10.434.601
Regulering af garantiforpligtelse	2.400.000	-50.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.505.352	10.384.601
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.852.465	-3.186.321
Salg af materielle anlægsaktiver	808.830	77.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.043.635	-3.108.821
Optagelse af langfristet gæld	429.883	0
Afdrag på langfristet gæld	-3.482.141	-2.894.300
Betalt udbytte	-2.000.000	-3.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-312.239
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.052.258	-6.706.539
Ændring i likvider	12.409.459	569.241
Likvider 1. oktober	1.457.623	888.382
Likvider 30. september	13.867.082	1.457.623
Likvider		
Likvide beholdninger	13.867.082	1.457.623
Likvider 30. september	13.867.082	1.457.623

Noter

	2022/23	2021/22
1. Medarbejderforhold		
Lønninger	50.319.485	45.343.191
Pensioner	4.233.986	3.692.388
Andre omkostninger til social sikring	1.108.375	1.093.034
	55.661.846	50.128.613
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	95	90
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.782.758	1.564.838
Årets regulering af udskudt skat	535.734	-27.564
	3.318.492	1.537.274
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	47.156	54.662
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	7.547.229	3.527.065
Disponeret i alt	11.594.385	5.581.727
	30/9 2023	30/9 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	56.556.084	56.182.147
Tilgang i årets løb	0	373.937
Overførsler	2.736.747	0
Kostpris 30. september	59.292.831	56.556.084
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-12.315.551	-10.899.666
Årets afskrivninger	-1.496.835	-1.415.885
Af- og nedskrivninger 30. september	-13.812.386	-12.315.551
Regnskabsmæssig værdi 30. september	45.480.445	44.240.533

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	63.377.351	61.623.903
Regulering til primo	0	-998
Tilgang i årets løb	899.487	1.740.199
Afgang i årets løb	-1.418.300	-285.000
Overførsler	2.853.259	299.247
Kostpris 30. september	<u>65.711.797</u>	<u>63.377.351</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-45.184.244	-41.299.004
Regulering til primo	0	998
Årets afskrivninger	-3.103.765	-4.143.271
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	574.815	257.033
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-47.713.194</u>	<u>-45.184.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>17.998.603</u>	<u>18.193.107</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>12.997.485</u>	<u>15.224.793</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	15.238	15.238
Tilgang i årets løb	1.259.470	0
Kostpris 30. september	<u>1.274.708</u>	<u>15.238</u>
Afskrivninger 1. oktober	0	0
Årets afskrivninger	-56.095	0
Afskrivninger 30. september	<u>-56.095</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.218.613</u>	<u>15.238</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>387.614</u>	<u>0</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober	1.104.219	299.247
Tilgang i årets løb	4.693.508	1.104.219
Overførsler	-5.590.006	-299.247
Kostpris 30. september	207.721	1.104.219
Regnskabsmæssig værdi 30. september	207.721	1.104.219
8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	1.000.000	1.000.000
Kostpris 30. september	1.000.000	1.000.000
Opskrivninger 1. oktober	428.729	374.067
Årets resultat	47.156	54.662
Opskrivninger 30. september	475.885	428.729
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.475.885	1.428.729
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Kærvej 7 A/S	Herning	100 %
	30/9 2023	30/9 2022
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetale omkostninger	667.998	1.476.204
	667.998	1.476.204
10. Virksomhedskapital		
500 aktier á 1.000 kr.		
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	1.423.766	1.451.330
Udskudt skat af årets resultat	<u>535.734</u>	<u>-27.564</u>
	<u>1.959.500</u>	<u>1.423.766</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	4.072.500	4.110.371
Omsætningsaktiver	100.750	79.294
Gældsforpligtelser	<u>-2.213.750</u>	<u>-2.765.899</u>
	<u>1.959.500</u>	<u>1.423.766</u>
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober	1.500.000	1.550.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>2.400.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>3.900.000</u>	<u>1.500.000</u>
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.012.283	10.560.251
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-533.479</u>	<u>-583.917</u>
	<u>9.478.804</u>	<u>9.976.334</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>7.242.505</u>	<u>7.599.902</u>
14. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	9.953.869	12.458.159
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.169.205</u>	<u>-2.263.721</u>
	<u>7.784.664</u>	<u>10.194.438</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
15. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>39.839.662</u>	<u>32.853.000</u>
	<u>39.839.662</u>	<u>32.853.000</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.012 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 45.480 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.658 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for garantistillelser på 10 t.kr., er der givet sikkerhed i deponeringskonto i Nordea Bank Denmark A/S med et indestående på 10 t.kr. pr. 30. september 2023.

17. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 250 t.kr.

Garantiforpligtelser udgør 10 t.kr.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Huslejeforpligtelser udgør 219 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Johannesen Holding ApS, CVR-nr. 26340470, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Johannesen
Fejerskovparken 139
7400 Herning

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Henrik Johannesen Holding ApS, Vardevej 2, 7400 Herning.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.656.695	5.559.156
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	34.655	-29.317
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-47.156	-54.662
Andre finansielle indtægter	-456.258	-247.917
Øvrige finansielle omkostninger	698.121	341.635
Skat af årets resultat	1.753.654	1.537.274
	<u>6.639.711</u>	<u>7.106.169</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10.848.521	-16.783.831
Ændring i tilgodehavender	2.814.503	-351.334
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	11.147.136	14.975.591
	<u>3.113.118</u>	<u>-2.159.574</u>

Henning Christian Egebæk Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henning Christian Egebæk Andersen
Bestyrelsesformand
ID: bfcd2e91-1a3f-4e18-91e6-cd4855cc715b
Tidspunkt for underskrift: 11-01-2024 kl.: 09:35:04
Underskrevet med MitID



Søren Lomholt Husted

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Lomholt Husted
Bestyrelsesmedlem
ID: d8d85008-0af0-4c7a-9909-5f186cd9c744
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 09:09:56
Underskrevet med MitID



Henrik Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Johannesen
Bestyrelsesmedlem
ID: c62ab3ed-e642-4ce0-9a51-8b70da090cc2
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 08:03:11
Underskrevet med MitID



Henrik Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Johannesen
Direktør
ID: c62ab3ed-e642-4ce0-9a51-8b70da090cc2
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 08:03:11
Underskrevet med MitID



Mads Brejnholt Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Brejnholt Madsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e25e14f5-7cf3-4bb0-8d1c-aa4a451c9b50
Tidspunkt for underskrift: 11-01-2024 kl.: 21:22:51
Underskrevet med MitID



Flemming Sillesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Sillesen
Revisor
ID: 43c2c595-1b55-43da-a5de-279339f24e51
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 09:40:24
Underskrevet med MitID



Henrik Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Johannesen
Dirigent
ID: c62ab3ed-e642-4ce0-9a51-8b70da090cc2
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 10:00:23
Underskrevet med MitID

