

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

CVR-nr. 10 21 60 36

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022	
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. december 2022

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 Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 5. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Midtjydske 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
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Kærvej 7 A/S, Herning

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	10.729	13.288	4.319	20.067	23.187
Resultat af primær drift	7.158	9.813	828	16.102	19.845
Finansielle poster, netto	-39	-99	-107	-148	153
Årets resultat	5.582	7.583	551	12.447	15.602
Balance:					
Balancesum	125.684	110.293	122.714	102.939	117.511
Egenkapital	44.919	42.837	35.254	38.704	34.257
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.385	3.190	2.462	13.580	23.364
Investeringsaktivitet	-3.109	-1.625	-18.093	-36.658	-10.191
Finansieringsaktivitet	-6.707	-10.631	12.815	19.763	-7.525
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	90	91	86	86	84
Nøgletal i %:					
Afkast af den investerede kapital	6,1	8,4	0,7	14,6	16,9
Soliditetsgrad	35,7	38,8	28,7	37,6	29,2
Egenkapitalforrentning	12,7	19,4	1,5	34,1	52,1

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 10.729 t.kr. mod 13.288 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.582 t.kr. mod 7.583 t.kr. sidste år. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af hård konkurrence og stigende råvarepriser, hvorfor resultatet ikke lever op til forventningen om et højere resultat end i 2020/21.

Den forventede udvikling

Der forventes for regnskabsåret 2022/23 et resultat på niveau med i år.

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.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at "lønrefusioner", der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger, indirekte 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Virksomheden 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 (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris 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 beregnet efter salgsprincippet. Kostprisen er opgjort uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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 vær-diændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	10.728.967	13.288.191
Distributionsomkostninger	-498.953	-453.335
Administrationsomkostninger	-3.071.957	-3.021.491
Driftsresultat	7.158.057	9.813.365
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	54.662	48.515
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	134.032	82.836
Andre finansielle indtægter	113.885	151.028
Øvrige finansielle omkostninger	-341.635	-381.832
Finansiering netto	-39.056	-99.453
Resultat før skat	7.119.001	9.713.912
2 Skat af årets resultat	-1.537.274	-2.130.636
3 Årets resultat	5.581.727	7.583.276

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	44.240.533	45.282.481
5 Produktionsanlæg og maskiner	18.193.107	20.324.899
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.238	15.238
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.104.219	299.247
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63.553.097</u>	<u>65.921.865</u>
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.428.729	1.374.067
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.428.729</u>	<u>1.374.067</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>64.981.826</u>	<u>67.295.932</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	9.241.992	7.825.613
Fremstillede varer og handelsvarer	26.819.963	11.452.511
Varebeholdninger i alt	<u>36.061.955</u>	<u>19.278.124</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.237.912	14.144.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.450.493	4.760.920
Andre tilgodehavender	17.615	2.557.970
9 Periodeafgrænsningsposter	1.476.204	1.367.334
Tilgodehavender i alt	<u>23.182.224</u>	<u>22.830.889</u>
Likvide beholdninger	<u>1.457.623</u>	<u>888.382</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>60.701.802</u>	<u>42.997.395</u>
Aktiver i alt	<u>125.683.628</u>	<u>110.293.327</u>

Balance 30. september

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	428.729	374.067
	Overført resultat	41.990.234	38.463.169
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.500.000
	Egenkapital i alt	<u>44.918.963</u>	<u>42.837.236</u>
Hensatte forpligtelser			
11	Hensættelser til udskudt skat	1.423.766	1.451.330
12	Andre hensatte forpligtelser	1.500.000	1.550.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.923.766</u>	<u>3.001.330</u>
Gældsforpligtelser			
13	Gæld til realkreditinstitutter	9.976.334	10.556.888
14	Leasingforpligtelser	10.194.438	11.069.763
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.170.772</u>	<u>21.626.651</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.847.638	4.233.810
	Gæld til pengeinstitutter	0	312.239
15	Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.853.000	15.160.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.199.644	12.359.536
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	238.446
	Selskabsskat	1.564.838	0
	Anden gæld	7.205.007	10.523.695
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>57.670.127</u>	<u>42.828.110</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>77.840.899</u>	<u>64.454.761</u>
	Passiver i alt	<u>125.683.628</u>	<u>110.293.327</u>
1	Medarbejderforhold		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Eventualposter		
18	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	325.552	34.428.408	0	35.253.960
Resultatandel	0	48.515	4.034.761	3.500.000	7.583.276
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
	500.000	428.729	41.990.234	2.000.000	44.918.963

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	5.581.727	7.583.276
19 Reguleringer	7.106.169	8.425.591
20 Ændring i driftskapital	-2.159.575	-11.317.726
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.528.321	4.691.141
Renteindbetalinger og lignende	247.915	233.865
Renteudbetalinger og lignende	-341.635	-381.832
Pengestrøm fra ordinær drift	10.434.601	4.543.174
Betalt selskabsskat	0	-1.802.747
Regulering af garantiforpligtelse	-50.000	450.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.384.601	3.190.427
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.186.321	-2.395.140
Salg af materielle anlægsaktiver	77.500	769.662
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.108.821	-1.625.478
Afdrag på langfristet gæld	-2.894.300	-6.947.025
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	0	-3.883.297
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	0	-113.264
Betalt udbytte	-3.500.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-312.239	312.239
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.706.539	-10.631.347
Ændring i likvider	569.241	-9.066.398
Likvider 1. oktober	888.382	9.954.780
Likvider 30. september	1.457.623	888.382
Likvider		
Likvide beholdninger	1.457.623	888.382
Likvider 30. september	1.457.623	888.382

Noter

	2021/22	2020/21
1. Medarbejderforhold		
Lønninger	45.343.191	45.090.009
Pensioner	3.692.388	3.480.324
Andre omkostninger til social sikring	1.093.034	864.009
	50.128.613	49.434.342
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	90	91
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.564.838	1.802.747
Årets regulering af udskudt skat	-27.564	327.889
	1.537.274	2.130.636
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	54.662	48.515
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.500.000
Overføres til overført resultat	3.527.065	4.034.761
Disponeret i alt	5.581.727	7.583.276
	30/9 2022	30/9 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	56.182.147	55.918.401
Tilgang i årets løb	373.937	263.746
Kostpris 30. september	56.556.084	56.182.147
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-10.899.666	-9.493.714
Årets afskrivninger	-1.415.885	-1.405.952
Af- og nedskrivninger 30. september	-12.315.551	-10.899.666
Regnskabsmæssig værdi 30. september	44.240.533	45.282.481

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	61.623.903	60.457.751
Regulering til primo	-998	0
Tilgang i årets løb	1.740.199	1.832.147
Afgang i årets løb	-285.000	-665.995
Overførsler	299.247	0
Kostpris 30. september	63.377.351	61.623.903
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-41.299.004	-36.579.707
Regulering til primo	998	0
Årets afskrivninger	-4.143.271	-4.752.185
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	257.033	32.888
Af- og nedskrivninger 30. september	-45.184.244	-41.299.004
Regnskabsmæssig værdi 30. september	18.193.107	20.324.899
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	15.224.793	16.767.895
	30/9 2022	30/9 2021
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	15.238	15.238
Kostpris 30. september	15.238	15.238
Regnskabsmæssig værdi 30. september	15.238	15.238
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober	299.247	173.920
Tilgang i årets løb	1.104.219	299.247
Afgang i årets løb	0	-173.920
Overførsler	-299.247	0
Kostpris 30. september	1.104.219	299.247
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.104.219	299.247

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
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	374.067	325.552
Årets resultat	54.662	48.515
Opskrivninger 30. september	428.729	374.067
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.428.729	1.374.067
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetale omkostninger	1.476.204	1.367.334
	1.476.204	1.367.334
10. Virksomhedskapital		
500 aktier á 1.000 kr.		
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
	30/9 2022	30/9 2021
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	1.451.330	1.123.442
Udskudt skat af årets resultat	-27.564	327.888
	1.423.766	1.451.330
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	4.110.371	4.412.507
Omsætningsaktiver	79.294	300.813
Gældsforpligtelser	-2.765.899	-3.261.990
	1.423.766	1.451.330

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober	1.550.000	1.100.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-50.000	450.000
	1.500.000	1.550.000
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.560.251	11.153.913
Heraf forfalder inden for 1 år	-583.917	-597.025
	9.976.334	10.556.888
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	7.599.902	8.146.929
14. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	12.458.159	14.706.548
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.263.721	-3.636.785
	10.194.438	11.069.763
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	1.886.408
15. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.853.000	15.160.384
	32.853.000	15.160.384

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.560 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 44.676 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.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for garantistillelser på 744 t.kr., er der givet sikkerhed i deponeringskonto i Nordea Bank Danmark A/S med et indestående på 744 t.kr. pr. 30. september 2022.

17. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør 744 t.kr.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Huslejeforpligtelser udgør 78 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.

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Johannesen
Fejerskovparken 139
7400 Herning

Hovedaktionær

Noter

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.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.559.156	6.158.137
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-29.317	37.365
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-54.662	-48.515
Andre finansielle indtægter	-247.917	-233.864
Øvrige finansielle omkostninger	341.635	381.832
Skat af årets resultat	<u>1.537.274</u>	<u>2.130.636</u>
	<u>7.106.169</u>	<u>8.425.591</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-16.783.831	-400.157
Ændring i tilgodehavender	-351.335	-653.843
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>14.975.591</u>	<u>-10.263.726</u>
	<u>-2.159.575</u>	<u>-11.317.726</u>