

Henrik Tofteng A/S

Nyager 6
2605 Brøndby

CVR-nr. 11908292

Årsrapport 2022/23

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 4. april 2024

Birger Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletaloversigt	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Henrik Tofteng A/S
Nyager 6
2605 Brøndby

CVR-nr.: 11908292

Direktion

Henrik Tofteng

Bestyrelse

Birger Jensen
Flemming Tofteng
Gitte Tofteng
Henrik Tofteng

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletaloversigt

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	44.575	38.690	41.207	40.961	41.727
Resultat af primær drift	3.225	-4.160	1.877	1.657	1.403
Finansielle poster, netto	-2.718	-1.229	-1.060	-1.074	-1.295
Årets resultat	961	-4.846	656	394	58
Balance					
Balancesum	62.153	50.836	49.040	56.495	55.734
Egenkapital	3.482	2.520	7.366	6.710	6.316
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver	17.374	13.011	8.518	8.334	11.293
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	65	66	59	61	66
Nøgletal					
Soliditetsgrad (%)	5,6%	5,0%	15,0%	11,9%	11,3%
Forrentning af egenkapital (%)	32,0%	-98,0%	9,3%	6,1%	0,9%

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmands- og transportvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, herunder køb og salg af materiel, efter bestyrelsens skøn

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 961.288 mod DKK -4.845.834 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 3.481.523.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

De udmeldte forventninger til regnskabsåret i årsrapporten for 2021/22 er blevet overgået som følge af en forbedring af selskabets rentabilitet samt revurdering af afskrivningsprofilerne på selskabets driftsmateriel. Der henvises til note 2 i årsrapporten for nærmere beskrivelse af de ændrede afskrivningsprofiler.

Der er indgået aftale om først at afdrage på gæld til tilknyttede virksomheder fra regnskabsåret 2024/25 på t.kr. 7.321. De tilknyttede virksomheder har endvidere afgivet støtteerklæring frem til d. 30. september 2024.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet T.DKK 1.000 - 1.200. Ledelsen har ved estimatet af næste års resultat før skat særligt lagt vægt på fortsat fokus på forbedring af selskabets rentabilitet.

Miljøforhold

Virksomheden har fokus på grøn omstilling og er desuden miljøcertificeret efter ISO:14001.

Selskabet har høj fokus på miljørigtig affaldshåndtering og især nedbringelse af CO2-udledning.

Videnressourcer

Grundet selskabets høje ancinnitetsgrad sammenlignet med branchenormen, har selskabet solide kompetencer indenfor affaldshåndtering, transport, specialopgaver samt nichemarkeder som mobilvask og mobilmakulering.

Kreditrisici

Selskabets finansielle risici bliver aktivt begrænset af en stram kreditvurderingspolitik, samt en velstruktureret debitorprocedure.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Henrik Tofteng A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. april 2024

I direktionen

Henrik Tofteng
Direktør

I bestyrelsen

Birger Jensen
Formand

Flemming Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Gitte Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Henrik Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Henrik Tofteng A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Tofteng A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

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.

Søborg, den 4. april 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen

Statsautoriseret revisor

mne35841

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse C, (mellemstor).

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af brændstof, reparation og vedligeholdelse af driftsmateriel mv. der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursfortjenester.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt amortiserede renter af leasingforpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8 år	0-5%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 9 år	0-5%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Leasing

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for den pågældende aktivgruppe.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelseernes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter andelsbevis.

Andelsbeviser som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til amortiseret kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger. Medgåede indirekte produktionsomkostninger tillægges kostprisen. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på det i produktionen anvendte produktionsudstyr og -bygninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Henrik Tofteng Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliseret restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med den seneste online version af Finansforeningens anbefalinger. Hoved- og nøgletallene er beregnet med udgangspunkt i årsregnskabet, og der er hvis ikke andet er anført ikke sket reformulering, justeringer eller normaliseringer til brug for analyseformål.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte tal er beregnet således:

Hoved- og nøgletal		Beregning
Soliditetsgrad	=	Egenkapital * 100/Aktiver
Forrentning af egenkapitalen	=	Årets resultat * 100/Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		44.575.026	38.690.050
Personaleomkostninger	3	-33.430.697	-32.081.370
Indtjeningsbidrag		11.144.329	6.608.680
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2, 4	-7.918.921	-10.768.227
Resultat af primær drift		3.225.408	-4.159.547
Finansielle indtægter		3.500	2.556
Finansielle omkostninger	5	-2.721.773	-1.231.678
Resultat før skat		507.135	-5.388.669
Skat af årets resultat	6	454.153	542.835
Årets resultat		961.288	-4.845.834
Resultatdisponering	7		

Aktiver

	Note	30-09-2023	30-09-2022
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		1.422.553	1.448.624
Produktionsanlæg og maskiner		2.175.377	1.502.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.391.895	30.524.475
Materielle anlægsaktiver	8	41.989.825	33.475.688
Andre værdipapirer og kapitalandele		341.245	341.245
Deposita		609.214	649.263
Finansielle anlægsaktiver	9	950.459	990.508
Anlægsaktiver		42.940.284	34.466.196
Råvarer og hjælpematerialer		932.339	981.410
Varebeholdninger		932.339	981.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	16.205.947	13.129.032
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	799.631
Andre tilgodehavender		307.026	123.666
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6	1.337.492	0
Udskudte skatteaktiver	6	0	655.049
Periodeafgrænsningsposter	10	419.394	658.108
Tilgodehavender		18.269.859	15.365.486
Likvide beholdninger		10.208	23.237
Omsætningsaktiver		19.212.406	16.370.133
Aktiver i alt		62.152.690	50.836.329

Passiver

	Note	30-09-2023	30-09-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital	11	500.000	500.000
Overført resultat		2.981.523	2.020.235
Egenkapital		3.481.523	2.520.235
Hensættelser til udskudt skat	6	228.290	0
Hensatte forpligtelser		228.290	0
Leasingforpligtelser		22.515.613	17.434.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.321.202	6.484.711
Anden gæld		3.011.470	2.937.917
Langfristede gældsforpligtelser	12	32.848.285	26.857.442
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		10.637.951	10.766.953
Gæld til kreditinstitutter		5.468.096	3.175.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.903.375	4.711.387
Anden gæld		5.585.170	2.804.604
Kortfristede gældsforpligtelser		25.594.592	21.458.652
Gældsforpligtelser		58.442.877	48.316.094
Passiver i alt		62.152.690	50.836.329
Going concern	1		
Regnskabsmæssige skøn	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Kontraktlige forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	500.000	6.866.069	7.366.069
Overført via resultatdisponeringen		-4.845.834	-4.845.834
Egenkapital pr. 1. oktober 2022	500.000	2.020.235	2.520.235
Overført via resultatdisponeringen		961.288	961.288
Egenkapital pr. 30. september 2023	500.000	2.981.523	3.481.523

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året realiseret et positivt resultat, men er fortsat afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter hos kreditinstitut og tilknyttede virksomheder kan opretholdes. Selskabets kreditinstitut har givet tilsagn til at opretholde de nuværende kreditrammer og der er endvidere indgået aftale om først at afdrage på gæld til tilknyttede virksomheder fra regnskabsåret 2024/25. De tilknyttede virksomheder har endvidere afgivet støtteerklæring frem til d. 30. september 2024.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Regnskabsmæssige skøn

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Det er i regnskabsåret valgt at ændre afskrivningsperioden på andre anlæg, driftsmateriel og inventar, således at aktiverne generelt afskrives over 5-9 år med en restværdi på 5% i stedet for tidligere antaget 3-8 år med en restværdi på 10%. Ændringen har medført, at afskrivningerne udgør T.DKK 7.919 mod tidligere år T.DKK 10.768. Som følge af ændringen i afskrivningsperioden er resultat før skat positivt påvirket med T.DKK 2.743. Ændringen af afskrivningsperioden er begrundet i ledelsens forventning til aktivernes aktuelle levetider og restværdier, som er baseret nylig indhentede historiske data og ledelsens generelle erfaringer.

3. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	30.143.770	28.865.325
Pensioner	2.679.599	2.479.169
Andre omkostninger til social sikring	589.143	699.676
Andre personaleomkostninger	18.185	37.200
I alt	<u>33.430.697</u>	<u>32.081.370</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>65</u>	<u>66</u>
Vederlæggelse af ledelsesmedlemmer:		
Den samlede vederlæggelse af direktion og bestyrelse udgør	1.146.720	1.003.000

Noter, fortsat

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	7.918.921	10.768.227
I alt	<u>7.918.921</u>	<u>10.768.227</u>

5. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	318.108	125.559
Øvrige finansielle omkostninger	2.403.665	1.106.119
I alt	<u>2.721.773</u>	<u>1.231.678</u>

Noter, fortsat

6. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2022	0	-655.049		
Regulering af tidligere års skat	0	-90.855	-90.855	0
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-515.649	515.649	0	0
Skat af årets resultat	-821.843	458.544	-363.299	-542.835
Skyldig pr. 30. september 2023	-1.337.492	228.290		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			-454.153	-542.835
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-1.337.492	0		
Hensatte forpligtelser		228.290		
I alt	-1.337.492	228.290		

	30- 09-2023	30- 09-2022
	DKK	DKK
Udskudt skat fordeler sig således på aktiver og forpligtelser:		
Materielle anlægsaktiver	1.027.844	60.600
Underskud til fremførelse	-799.554	-1.315.203
Nedskrivning til nettorealiseringsværdi	0	599.554
Udskudt skatteforpligtelse (+)/Udskudt skatteaktiv (-)	228.290	-655.049

7. Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	961.288	-4.845.834
Årets resultat	961.288	-4.845.834

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Produk- tionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	2.801.013	23.198.011	64.775.642	90.774.666	77.859.574
Overført til/fra andre poster	0	7.805.035	-7.805.035	0	0
Tilgang i året	145.000	461.914	16.766.764	17.373.678	13.010.764
Afgang i året	0	-2.424.680	-1.290.837	-3.715.517	-95.672
Kostpris pr. 30. september 2023	2.946.013	29.040.280	72.446.534	104.432.827	90.774.666
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2022	-1.352.389	-21.695.417	-34.251.172	-57.298.978	-46.547.227
Overført til/fra andre poster	0	-6.170.315	6.170.315	0	0
Årets afskrivninger	-171.071	-1.119.476	-6.628.374	-7.918.921	-10.768.227
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	2.120.305	654.592	2.774.897	16.476
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2023	-1.523.460	-26.864.903	-34.054.639	-62.443.002	-57.298.978
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	1.422.553	2.175.377	38.391.895	41.989.825	33.475.688
Salgspris, afgang	0	982.000	620.000	1.602.000	154.772
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-304.375	-636.245	-940.620	-79.196
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	677.625	-16.245	661.380	75.576
Finansielt leasede aktiver indgår med	0	0	38.085.725	38.085.725	30.524.475

9. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Deposita	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	341.245	649.263	990.508	701.073
Tilgang i året	0	36.951	36.951	289.435
Afgang i året	0	-77.000	-77.000	0
Kostpris pr. 30. september 2023	341.245	609.214	950.459	990.508
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	341.245	609.214	950.459	990.508

Noter, fortsat

10. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Forsikring og afgifter	295.846	406.420
Øvrige	123.548	251.688
I alt	<u>419.394</u>	<u>658.108</u>

11. Virksomhedskapital

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Virksomhedskapital	500.000	500.000
I alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består pr. 30. september 2023 af 500 stk. aktier á aktier DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

12. Langfristede forpligtelser

	<u>30-09-2023</u>	<u>30-09-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Leasingforpligtelser	33.124.290	28.145.791
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.321.202	6.484.711
Anden gæld	3.040.744	2.993.893
I alt	<u>43.486.236</u>	<u>37.624.395</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Leasingforpligtelser	10.608.677	10.710.977
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	29.274	55.976
I alt	<u>10.637.951</u>	<u>10.766.953</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Leasingforpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	2.959.282	2.861.267
I alt	<u>2.959.282</u>	<u>2.861.267</u>

Noter, fortsat

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>	
	<u>Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Skadesløsbrev i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, som er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	8.000.000	16.205.947

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Henrik Tofteng Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med i alt: 180.000

15. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2022/23</u>
	DKK
Der er indgået lejekontrakter med 3 måneders opsigelsesvarsel, samt én lejekontrakt der er uopsigelig indtil august 2024 og efterfølgende 12 måneders opsigelse. Den resterende lejeforpligtelse udgør:	<u>1.196.117</u>
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>1.196.117</u>

Noter, fortsat

16. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:	Grundlag for bestemmende indflydelse:
Henrik Tofteng Holding ApS	Moderselskab
Henrik Tofteng	Ultimativ kapital-ejer/hovedaktionær

Der er i året indgået aftale med tilknyttet virksomhed om huslejerabat på t.kr. 1.116 for året og dermed har huslejen for året til den tilknyttede virksomhed udgjort t.kr. 840.

Der er herudover ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner udover ovenstående er gennemført på markedsmæssige vilkår.

17. Koncernforhold


Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den mindste og største koncern: Henrik Tofteng Holding ApS, Brøndby

PENNEO

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

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

<p>Henrik Tofteng Direktør Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2 IP: 87.49.xxx.xxx 2024-04-04 09:20:13 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Henrik Tofteng Bestyrelsesmedlem Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2 IP: 87.49.xxx.xxx 2024-04-04 09:20:13 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Flemming Tofteng Bestyrelsesmedlem Serienummer: c08504ce-e5e9-44f6-9bbc-1bead42fff3c IP: 104.28.xxx.xxx 2024-04-04 09:22:41 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Gitte Tofteng Bestyrelsesmedlem Serienummer: fde40073-2ba8-4249-8a17-804b9d6f23fd IP: 2.106.xxx.xxx 2024-04-04 09:28:03 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Birger Jensen Bestyrelsesformand Serienummer: e5ad1fad-4d14-4a60-8148-426c548b7def IP: 2.108.xxx.xxx 2024-04-04 09:43:54 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Jesper Tranegaard Berril Andersen inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096 Statsautoriseret revisor Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886 IP: 93.165.xxx.xxx 2024-04-04 09:52:01 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: XAOAS-OKQG2-AZL1E-4OKL1-QOZBE-QZ5OH

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/validator**

PENNEO

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

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

Birger Jensen

Dirigent

Serienummer: e5ad1fad-4d14-4a60-8148-426c548b7def

IP: 2.108.xxx.xxx

2024-04-04 18:12:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: XAOAS-OKQG2-AZL1E-4OKL1-QOZBE-QZSOH

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/validator**