

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

HENRIK TOFTENG A/S

Nyager 6

2605 Brøndby

CVR-nr. 11 90 82 92

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26/4 2023

Birger Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2-3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8-14
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	15
Balance pr. 30. september 2022	16-17
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2022	18
Noter	19-25

Selskab

Henrik Tofteng A/S
Nyager 6
2605 Brøndby

CVR-nummer 11 90 82 92

35. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

Koncernregnskab

Henrik Tofteng Holding ApS, Brøndby

Direktion

Henrik Tofteng

Bestyrelse

Birger Jensen
(Formand)

Henrik Tofteng

Gitte Tofteng

Flemming Tofteng

Revision

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

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Henrik Tofteng A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vognmands- og transportvirksomhed indenfor industrirenovation, sikkerhedsmakulering, containerkørsel mv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. -4.845.834, hvilket vurderes som værende utilfredsstillende og under de forventninger til året som var udmeldt i sidste årsrapport. Udviklingen vurderes primært at kunne henføres til den geopolitiske udvikling med stigende brændstofspriser samt generel inflation.

Egenkapitalen udgør kr. 2.520.235 mod kr. 7.366.069 sidste år.

Der er indgået aftalte om først at afdrage på gæld til tilknyttede virksomheder på i alt t.kr. 6.485 fra regnskabsåret 2023/24. De tilknyttede virksomheder har endvidere afgivet støtteerklæring frem til d. 30. september 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2022.

Den forventede udvikling

Selskabet har i efteråret 2022 iværksat tiltag som forbedrer den økonomiske situation væsentligt i 2022/23 og der forventes et resultat for regnskabsåret på t.kr. -500.

Særlige risici

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

Videnressourcer

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

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.

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	38.563	41.207	40.961	41.727	37.823
Resultat af primær drift	-4.160	1.877	1.657	1.403	521
Finansielle poster, netto	-1.229	-1.060	-1.074	-1.295	-1.142
Årets resultat	-4.846	656	394	58	-499
Balance					
Balancesum	50.836	49.040	56.495	55.734	53.518
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.011	8.518	8.334	11.293	23.837
Investeret kapital	40.194	37.600	37.454	43.575	42.410
Egenkapital	2.520	7.366	6.710	6.316	6.258
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	66	59	61	66	68
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital	-10,69	5,00	4,09	3,26	1,51
Soliditetsgrad	4,96	15,02	11,88	11,33	11,69
Forrentning af egenkapital	-98,03	9,33	6,05	0,92	-7,45

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. april 2023

I direktionen

Henrik Tofteng
Adm. direktør

I bestyrelsen

Birger Jensen
Formand

Henrik Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Gitte Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Flemming Tofteng
Bestyrelsesmedlem

Til kapital lejeren i Henrik Tofteng A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Tofteng A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 fejl-information, 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 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 omstændigheder, 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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport**

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 26. april 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Tranegaard Berril Andersen
statsautoriseret revisor
mne35841

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af løntilskud og lønrefusioner.

Løntilskud og lønrefusioner har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er løntilskud og lønrefusioner indregnet som en del af andre driftsindtægter.

Ovennævnte praksis ændring har ikke medført en ændring af regnskabsårets resultat, egenkapital eller balancesum. Derer foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved andre driftsindtægter og personaleomkostninger for regnskabsåret 2020/21 er ændret med henholdsvis DKK 663.777 og DKK - 663.777.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg 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.

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 omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, amortiserede renter af leasingforpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Skat af årets resultat udgør 22,0% 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Henrik Tofteng Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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 brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	t.kr. 7.278
Indretning af lejede lokaler	15 år	0

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Leasing

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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 selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

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

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til amortiseret kostpris

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for færdigvarer.

Nettorealisationsværdi 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.

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.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst

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 perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliseret restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Der henvises til moderselskabet Henrik Tofteng Holding ApS.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Afkast af investeret kapital} = \frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. investeret kapital}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

* Investeret kapital = Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejds kapital.

Note	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	38.562.850	41.206.917
2 Personaleomkostninger	-31.954.170	-28.941.361
INDTJENINGSBIDRAG	6.608.680	12.265.556
7 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	-10.768.227	-10.388.585
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-4.159.547	1.876.971
3 Andre finansielle indtægter	2.556	2.750
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.231.678	-1.062.276
RESULTAT FØR SKAT	-5.388.669	817.445
5 Skat af årets resultat	542.835	-161.122
ÅRETS RESULTAT	-4.845.834	656.323

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
7,13 Produktionsanlæg og maskiner	1.502.589	2.029.894
7,13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.524.475	27.663.645
7,13 Indretning af lejede lokaler	1.448.624	1.618.808
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	33.475.688	31.312.347
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	341.245	341.245
8 Andre tilgodehavender	649.263	359.828
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	990.508	701.073
ANLÆGSAKTIVER	34.466.196	32.013.420
Råvarer og hjælpematerialer	981.410	1.147.235
VAREBEHOLDNINGER	981.410	1.147.235
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.129.032	14.750.342
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	799.631	808.463
Andre tilgodehavender	123.666	151.331
5 Udskudt skatteaktiv	655.049	112.214
9 Periodeafgrænsningsposter	658.108	35.757
TILGODEHAVENDER	15.365.486	15.858.107
LIKVIDE BEHOLDNINGER	23.237	20.843
OMSÆTNINGSAKTIVER	16.370.133	17.026.185
AKTIVER I ALT	50.836.329	49.039.605

Note	30/9 2022	30/9 2021
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.020.235	6.866.069
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	2.520.235	7.366.069
Leasingforpligtelser	17.434.814	16.051.232
5 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	74.404
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.484.711	0
Anden gæld	2.937.917	2.984.260
11 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	26.857.442	19.109.896
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.766.953	10.223.067
Kreditinstitutter i øvrigt	3.175.708	2.579.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.711.387	5.655.406
Anden gæld	2.804.604	4.105.806
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	21.458.652	22.563.640
GÆLDSFORPLIGTELSE	48.316.094	41.673.536
PASSIVER I ALT	50.836.329	49.039.605
1 Finansielle risici		
6 Resultatdisponering		
10 Virksomhedskapital		
12 Eventualforpligtelser		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Kontraktlige forpligtelser		
15 Nærtstående parter		
16 Koncernforhold		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2020	500.000	6.209.746	0	6.709.746
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>656.323</u>	<u>0</u>	<u>656.323</u>
Egenkapital pr. 1/10 2021	500.000	6.866.069	0	7.366.069
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-4.845.834</u>	<u>0</u>	<u>-4.845.834</u>
Egenkapital pr. 30/9 2022	<u>500.000</u>	<u>2.020.235</u>	<u>0</u>	<u>2.520.235</u>

1 Finansielle risici

Selskabet har i året realiseret et større underskud og som følge heraf er der i efteråret 2022 iværksat tiltag som forbedrer den økonomiske situation og der forventes et underskud for regnskabsåret 2022/23 på t.kr. -500.

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 på i alt t.kr. 6.485 fra regnskabsåret 2023/24. De tilknyttede virksomheder har endvidere afgivet støtteerklæring frem til d. 30. september 2023.

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

2 <u>Personaleomkostninger</u>	2021/22	2020/21
Gager og lønninger	28.775.325	26.017.495
Pensioner	2.479.169	2.402.473
Andre omkostninger til social sikring	699.676	521.393
I ALT	31.954.170	28.941.361

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 66 mod 59 i sidste regnskabsår.

Det samlede vederlag til direktionen og bestyrelsen har i regnskabsåret udgjort t.kr. 1.003 mod t.kr. 1.069 sidste år.

3 <u>Andre finansielle indtægter</u>	2021/22	2020/21
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle indtægter i øvrigt	2.556	2.750
I ALT	2.556	2.750

4 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	2021/22	2020/21
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	125.559	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	1.106.119	1.062.276
I ALT	1.231.678	1.062.276

5 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2020/21
Skyldig pr. 1/10 2021	74.404	-112.214		
Regulering primo	0	0	0	-40.054
Betalt i året	-74.404			
Skat af årets resultat	0	-542.835	-542.835	201.176
SKYLDIG PR. 30/9 2022	0	-655.049		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-542.835	161.122
			30/9 2022	30/9 2021
Den udskudte skat påhviler følgende aktiver og forpligtelser:				
Uudnyttede underskud			-715.649	0
Materielle anlægsaktiver			60.600	-112.214
I ALT			-655.049	-112.214

Udskudte skatteaktiver er målt til nettorealisationsværdien, og består af midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier, uudnyttede underskud som ledelsens forventer vil blive udnyttet i den fremtidig indtjening indenfor en kortere årrække.

6 Resultatdisponering	2021/22	2020/21
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-4.845.834	656.323
ÅRETS RESULTAT	-4.845.834	656.323

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	22.506.926	52.551.635	2.801.013	77.859.574	90.056.004
Tilgang i året	786.752	12.224.012	0	13.010.764	8.518.445
Afgang i året	-95.672	0	0	-95.672	-20.714.875
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	23.198.006	64.775.647	2.801.013	90.774.666	77.859.574
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2021	20.477.032	24.887.990	1.182.205	46.547.227	55.942.826
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	1.234.861	9.363.182	170.184	10.768.227	10.388.585
Af- og nedskrivn., afgang i året	-16.476	0	0	-16.476	-19.784.184
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2022	21.695.417	34.251.172	1.352.389	57.298.978	46.547.227
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2022	1.502.589	30.524.475	1.448.624	33.475.688	31.312.347
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	30.524.475	0	30.524.475	27.663.645
Salgspris, afgang	154.772	0	0	154.772	1.001.691
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-79.196	0	0	-79.196	-930.691
FORTJENESTE/TAB VED SALG	75.576	0	0	75.576	71.000

8 Anlægsoversigt,
finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Andre til- godehavender	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	341.245	359.828	701.073	731.245
Tilgang i året	0	289.435	289.435	
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-30.172</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	<u>341.245</u>	<u>649.263</u>	<u>990.508</u>	<u>701.073</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2022	<u><u>341.245</u></u>	<u><u>649.263</u></u>	<u><u>990.508</u></u>	<u><u>701.073</u></u>

9	Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	30/9 2022	30/9 2021
	Autodrift	658.108	35.757
	I ALT	658.108	35.757

10 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

11 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2022	30/9 2021
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Leasingforpligtelser	28.145.791	26.274.299
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.484.711	0
Anden gæld	2.993.893	2.984.260
I ALT	37.624.395	29.258.559
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Leasingforpligtelser	10.710.977	10.223.067
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	55.976	0
I ALT	10.766.953	10.223.067
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Leasingforpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	2.861.267	2.984.260
I ALT	2.861.267	2.984.260

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med i alt t.kr. 180 (2020/21: t.kr. 206).

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 kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev, nom. kr. 8.000.000, i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 13.129 er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

14 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 3 måneders opsigelsesvarsel samt én lejekontrakt med uopsigelighed frem til august 2024 og efterfølgende 12 måneders opsigelse. Forpligtelsen herfor udgør t.kr. 1.533.

15 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

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

Der er indgået aftale om rentefritagelse på lån på 4,7 mio.kr. hos tilknyttet virksomhed samt på udlån på 0,8 mio.kr. til tilknyttet virksomhed.

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.

16 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern: Henrik Tofteng Holding ApS (CVR 21 53 81 91), Brøndby
For den mindste koncern: Henrik Tofteng Holding ApS (CVR 21 53 81 91), Brøndby

PENNEO

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

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

Henrik Tofteng

Adm. direktør

Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2

IP: 109.70.xxx.xxx

2023-04-27 09:37:58 UTC



Henrik Tofteng

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2

IP: 109.70.xxx.xxx

2023-04-27 09:37:58 UTC



Flemming Tofteng

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c08504ce-e5e9-44f6-9bbc-1bead42fff3c

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-27 09:42:02 UTC



Gitte Tofteng

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fde40073-2ba8-4249-8a17-804b9d6f23fd

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-27 09:47:13 UTC



Birger Jensen

Bestyrelsesformand

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

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-04-27 09:59:50 UTC



Jesper Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1291195949573

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-04-27 10:05:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: X5W1H-7JMCE-DJ2UU-L1Y8E-HVBAC-KD274

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 tidsstempet 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 i 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 registereret, 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: 176.20.xxx.xxx

2023-04-27 10:08:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: X5W1H-7JMCE-DI2JUJ-L1Y8E-HVBAC-KD274

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>