

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Total Aviation Ltd. A/S

Kirstinehøj 36B
2770 Kastrup

CVR-nr. 13 59 05 83

Årsrapport for 2021/2022

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8. september 2022

Per Løye

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance pr. 30. april 2022 - Aktiver	15
Balance pr. 30. april 2022 - Passiver	16
Pengestrømsopgørelse	17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 21

Selskabsoplysninger

Selskabet Total Aviation Ltd. A/S
Kirstinehøj 36B
2770 Kastrup

Regnskabsår 1. maj 2021 - 30. april 2022

Direktion Per Løye

Bestyrelse Poul Mogens Elgaard (formand)
Mette Apollo Rasmussen
Flemming Elgaard

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021/2022 for Total Aviation Ltd. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter og pengestrømme.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 5. september 2022

Direktion:

Per Løye

Bestyrelse:

Poul Mogens Elgaard
(formand)

Mette Apollo Rasmussen

Flemming Elgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Total Aviation Ltd. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Total Aviation Ltd. A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet beskriver i note 12 om usikkerheder ved indregning og måling af varelageret af flyreservedele. Vi er enige med ledelsen i de valgte principper for værdiansættelse og indregning af varelageret af flyreservedele.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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:

- Identifierer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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.

Hørsholm, den 5. september 2022

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handelsvirksomhed, fortrinsvis med flyreservedele samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Varelageret indregnes til kostpris efter FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere end kostprisen. Der er imidlertid stor usikkerhed forbundet med nettorealisationseværdien på flyreservedele, i det værdien er væsentligt afhængig af den hastighed, hvormed reservedelen skal leveres. Det er vores opfattelse at varelageret er værdiansat konservativt.

Der har ikke herudover i regnskabsåret 2021/2022 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i regnskabsåret 2021/2022

Årets resultat udviser et overskud på t.dkk 4.894. Selskabets egenkapital udgør herefter t.dkk 37.008.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

I årsrapporten for 2020/2021 er udmeldt en forventning af, at aktivitet og resultat efter skat for 2021/2022 vil overstige aktiviteten og resultat efter skat for 2020/2021. Aktiviteten og resultat før skat for 2021/2022 overstiger væsentligt aktivitet og resultat efter skat for 2020/2021. Aktiviteten for 2021/2022 har været mindre negativ påvirket af Covid-19 end ledelsens forventninger i årsrapporten for 2020/2021.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal (t.dkk)

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste.....	13.129	7.370	17.289	16.000	14.211
Resultat ordinær drift.....	6.278	1.179	7.885	6.547	6.110
Resultat af finansielle poster	-4	-953	-982	-439	-335
Årets resultat	4.894	177	5.373	0	4.499
Balancesum.....	79.856	87.160	95.065	92.542	63.106
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver.....	0	371	144	319	82
Egenkapital.....	37.008	32.114	31.937	26.564	21.809
Nøgletal:					
Egenkapitalens forrentning...	13,0	1,0	17,0	0,0	21,0
Soliditetsgrad.....	46,0	37,0	34,0	29,0	35,0

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og nøgletal".

Nøgletal

Beregningsformel

Egenkapitalens forrentning (%)
Soliditetsgrad (%)

Årets resultat * 100 / egenkapital
Egenkapital * 100 / samlede aktiver

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at aktiviteten for regnskabsåret 2022/2023, som minimum, vil være på samme niveau som i regnskabsåret 2021/2022.

Særlige risici

Virksomheden er ikke eksponeret for særlige risici ud over, hvad der normalt forekommer indenfor branchen.

Virksomhedens vidensressourcer

Virksomhedens vidensressourcer omfatter primært medarbejdernes viden, som styrkes gennem kurser og oplæring.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold udover ovennævnte beskrivelse af Covid-19.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i virksomheden.

Påvirkning af det eksterne miljø mm.

Virksomhedens mål er som minimum at overholde gældende lovgivning og relevante myndighedskrav.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Total Aviation Ltd. A/S for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellemstor) og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til månedskurs (ult. kurs foregående måned). Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post eller under den post transaktionen vedrører.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, reklame og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte og indirekte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Normalt vurderes restværdien at udgøre 0%.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

		Restværdi
Indretning lejede lokaler.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år	0%

Aktiver med anskaffessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger i forbindelse med salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode med udgangspunkt i resultatet før renter.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året, opdelt på drift-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, reservationer samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse for 1. maj 2021 - 30. april 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttofortjeneste	13.129.124	7.370.282
1 Personaleomkostninger.....	6.646.610	6.004.272
2 Af- og nedskrivninger	<u>204.093</u>	<u>186.544</u>
Resultat før finansielle poster	6.278.421	1.179.466
Finansielle indtægter.....	446.810	0
3 Finansielle omkostninger.....	<u>450.382</u>	<u>953.318</u>
Resultat før skat	6.274.849	226.148
4 Skat af årets resultat.....	<u>1.380.522</u>	<u>49.544</u>
Årets resultat	<u>4.894.327</u>	<u>176.604</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	4.000.000	0
Overført resultat.....	<u>894.327</u>	<u>176.604</u>
Disponeret i alt	<u>4.894.327</u>	<u>176.604</u>

Balance pr. 30. april 2022

Aktiver

Note	30.04.2022	30.04.2021
Indretning af lejede lokaler.....	72.073	108.024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	214.790	382.932
5 Materielle anlægsaktiver i alt	286.863	490.956
Deposita.....	633.538	633.538
Finansielle anlægsaktiver i alt	633.538	633.538
Anlægsaktiver i alt	920.401	1.124.494
Varebeholdning.....	43.367.565	71.565.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	15.495.674	8.539.012
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder.....	16.323.014	131.075
Andre tilgodehavender.....	97.365	1.501.900
6 Periodeafgrænsningsposter.....	373.600	373.600
Tilgodehavender i alt	32.289.653	10.545.587
Likvide beholdninger	3.278.175	3.924.465
Omsætningsaktiver i alt	78.935.393	86.035.362
Aktiver i alt.....	79.855.794	87.159.856

Balance pr. 30. april 2022

Passiver

Note	30.04.2022	30.04.2021
7 Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	32.508.063	31.613.736
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	4.000.000	0
Egenkapital i alt	37.008.063	32.113.736
Hensættelser til udskudt skat.....	8.514	20.218
Hensatte forpligtelser i alt.....	8.514	20.218
Bankgæld.....	35.155.886	0
Forudbetalinger fra kunder.....	2.137.000	747.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.177.259	4.605.861
Gæld til tilknyttet virksomhed.....	0	48.644.417
Sambeskatningsbidrag.....	1.392.226	63.052
Anden gæld.....	976.846	964.670
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.839.217	55.025.902
Gældsforpligtelser i alt	42.839.217	55.025.902
Passiver i alt.....	79.855.794	87.159.856

- 8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser
- 9 Ejerforhold
- 10 Koncernforhold
- 11 Nærtstående parter
- 12 Usikkerhed ved indregning og måling
- 13 Særlige poster

Pengestrømsopgørelse

	<u>30.04.2022</u>	<u>30.04.2021</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet:		
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster.....	6.278.421	1.179.466
Afskrivninger.....	204.093	186.544
Finansielle indtægter.....	446.810	0
Finansielle omkostninger.....	-450.382	-953.318
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger.....	28.197.745	11.367.777
Ændring i tilgodehavender.....	-5.552.127	-120.570
Ændring i leverandørgæld mv.....	-27.328	-2.050.281
Betalt selskabsskat.....	-63.052	-1.542.706
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	<u>29.034.180</u>	<u>8.066.912</u>
Pengestrømme fra investeringer:		
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	-370.941
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-370.941</u>
Pengestrømme fra finansiering:		
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	-64.836.356	2.053.108
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	35.155.886	-6.591.298
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	<u>-29.680.470</u>	<u>-4.538.190</u>
Årets pengestrøm.....	-646.290	3.157.781
Likvide beholdninger, primo.....	<u>3.924.465</u>	<u>766.684</u>
Likvide beholdninger, ultimo.....	<u>3.278.175</u>	<u>3.924.465</u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	<u>3.278.175</u>	<u>3.924.465</u>
Likvide beholdninger, ultimo.....	<u>3.278.175</u>	<u>3.924.465</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2020/2021				
Egenkapital primo.....	500.000	31.437.132	0	31.937.132
Årets resultat.....		176.604		176.604
Egenkapital ultimo.....	500.000	31.613.736	0	32.113.736
2021/2022				
Egenkapital primo.....	500.000	31.613.736	0	32.113.736
Årets resultat.....		4.894.327		4.894.327
Udbytte.....		-4.000.000	4.000.000	0
Egenkapital ultimo.....	500.000	32.508.063	4.000.000	37.008.063

Noter

	2021/2022	2020/2021
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	6.032.381	5.226.799
Pensionsbidrag.....	533.951	694.636
Andre omkostninger til social sikring.....	80.278	82.837
Personalemkostninger i alt.....	6.646.610	6.004.272
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	11	12
2 Af- og nedskrivninger		
Indretning af lejede lokaler.....	35.951	35.951
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	168.142	150.593
Af- og nedskrivninger i alt.....	204.093	186.544
3 Finansielle omkostninger		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	307.191	465.960
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	1.392.226	63.052
Forskydning i udskudt skat.....	-11.704	-13.508
Skat af årets resultat i alt.....	1.380.522	49.544
Skyldigt sambeskatningsbidrag primo.....	63.052	1.542.706
Aktuel skat.....	1.392.226	63.052
Betalt sambeskatningsbidrag i året.....	-63.052	-1.542.706
Skyldigt sambeskatningsbidrag ultimo.....	1.392.226	63.052

Noter

5 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....	<u>309.426</u>	<u>3.441.989</u>
Kostpris pr. 30. april 2022.....	<u>309.426</u>	<u>3.441.989</u>
Afskrivninger primo.....	201.402	3.059.057
Årets afskrivning.....	<u>35.951</u>	<u>168.142</u>
Afskrivninger pr. 30. april 2022.....	<u>237.353</u>	<u>3.227.199</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2022.....	<u>72.073</u>	<u>214.790</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte it-omkostninger, husleje og øvrige omkostninger.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
7 Virksomhedskapital		
190 stk. A-aktier nominelt.....	190.000	190.000
310 stk. B-aktier nominelt.....	<u>310.000</u>	<u>310.000</u>
Aktiekapital pr. 30. april 2022.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de seneste 5 år.

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i lejemål med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen ved sædvanlig opsigelsesvarsel udgør t.dkk 522.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Poul Elgaard Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat og for eventuelle kildeskatter. Vi henviser til årsrapporten for Poul Elgaard Holding ApS.

9 Ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Poul Elgaard Holding ApS, Kirstinehøj 36 B, 2770 Kastrup

Noter

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Poul Elgaard Holding ApS, Kirstinehøj 36 B, 2770 Kastrup

11 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

* Poul Elgaard Holding ApS, Kirstinehøj 36 B, 2770 Kastrup, som er hovedaktionær

* Total Aviation Asia Pte Ltd., Singapore, som er koncernselskab

* Total Aviation North America Inc.USA, som er koncernselskab

* Poul Elgaard, Greve, som er ultimativ kapitalejer

* Per Løye, København, som er direktionsmedlem

Transaktioner med nærtstående er foregået på markedsmæssige vilkår.

12 Usikkerhed ved indregning og måling

Varelageret indregnes til kostpris efter FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere end kostprisen. Der er imidlertid stor usikkerhed forbundet med nettorealiseringsværdien på flyreservedele, i det værdien er væsentligt afhængig af den hastighed, hvormed reservedelen skal leveres. Det er ledelsens opfattelse at varelageret er værdiansat konservativt.

13 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen og balancen:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Indtægter		
Covid-19 hjælpepakker - kompensationer.....	<u>-275.631</u>	<u>1.721.944</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste.....	<u>-275.631</u>	<u>1.721.944</u>
Covid-19 Hjælpepakker i alt.....	<u>-275.631</u>	<u>1.721.944</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Løye

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-661189810873
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2022 kl.: 10:30:46
Underskrevet med NemID

Poul Mogens Elgaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-980246488749
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2022 kl.: 09:32:34
Underskrevet med NemID

Flemming Elgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-041922661592
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2022 kl.: 15:55:34
Underskrevet med NemID

Mette Apollo Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-748797423995
Tidspunkt for underskrift: 12-09-2022 kl.: 21:33:57
Underskrevet med NemID

Henrik Jacobsen

Som Revisor NEM ID
RID: 51557390
Tidspunkt for underskrift: 26-09-2022 kl.: 15:57:28
Underskrevet med NemID

Per Løye

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-661189810873
Tidspunkt for underskrift: 27-09-2022 kl.: 13:09:20
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4b8f53KkIMw248344166