

Omme Lift A/S
Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 13 92 76 34

Årsrapport

1. november 2021 - 31. oktober 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2023

Torben Lorentsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 for Omme Lift A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 9. februar 2023

Direktion

Axel Christian Thøgersen
adm. dir.

Bestyrelse

Preben Møller Nielsen
formand

Harry Lorentsen

Torben Lorentsen

Lone Danielsen

Anna Ditte Lorentsen

Henrik Lorentsen

Henrik Jeppesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Omme Lift A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Omme Lift A/S for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 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. 31. oktober 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Ikast, den 9. februar 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Omme Lift A/S Lægårdsvej 4 7260 Sønder Omme CVR-nr.: 13 92 76 34 Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Bestyrelse	Preben Møller Nielsen, formand Harry Lorentsen Torben Lorentsen Lone Danielsen Anna Ditte Lorentsen Henrik Lorentsen Henrik Jeppesen
Direktion	Axel Christian Thøgersen, adm. dir.
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Bank, Strandbygade 2, 6700 Esbjerg
Modervirksomhed	Omme-Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	60.436	53.184	35.825	47.350	50.760
Resultat af primær drift	4.727	2.160	-10.154	-5.214	2.110
Finansielle poster, netto	-437	-365	-326	1.047	2.307
Årets resultat	3.340	1.393	-8.210	-2.974	4.015
Balance:					
Balancesum	75.179	71.942	57.807	71.551	75.296
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.757	343	1.279	49	647
Egenkapital	41.678	38.338	36.944	45.154	49.629
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	98	90	95	99	100
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	228,3	212,5	280,1	287,8	267,4
Soliditetsgrad	55,4	53,3	63,9	63,1	65,9
Egenkapitalforrentning	8,3	3,7	-20,0	-6,3	8,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af personlifte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 60.436 t.kr. mod 53.184 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.340 t.kr. mod 1.393 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, efter et år med kraftigt stigende råvarepriser og leveringsudfordringer for flere hovedkomponenter.

Særlige risici

Selskabet er ikke omfattet af særlige risici, udover de almindeligt forekommende inden for branchen, der opereres i.

Miljøforhold

Selskabet overholder som minimum alle de krav, der er til miljø.

Videnressourcer

Virksomhedens Videnressourcer består primært af den viden, man har til produktion og udvikling af lifte.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke deciderede forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

For 2022/23 forventes et resultat på niveau med 2021/22.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omme Lift A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Omme-Holding ApS.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Leasingkontrakter

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

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

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Omme Lift A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	60.435.622	53.184.242
1 Personaleomkostninger	-55.034.492	-50.153.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-673.688	-871.116
Driftsresultat	4.727.442	2.159.832
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.026	8.742
Andre finansielle indtægter	12.434	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-466.690	-373.801
Resultat før skat	4.290.212	1.794.773
3 Skat af årets resultat	-949.924	-401.493
4 Årets resultat	3.340.288	1.393.280

Balance 31. oktober

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Software	223.786	336.781
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>223.786</u>	<u>336.781</u>
6	Produktionsanlæg og maskiner	590.798	238.376
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.373.205	1.172.357
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>1.573.663</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.537.666</u>	<u>1.410.733</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.761.452</u>	<u>1.747.514</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	22.101.568	23.062.025
	Varer under fremstilling	19.961.141	18.760.844
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>6.239.691</u>	<u>5.610.250</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>48.302.400</u>	<u>47.433.119</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.231.016	16.941.917
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	717.844	460.149
9	Udskudte skatteaktiver	99.000	1.741.000
	Andre tilgodehavender	4.053.945	3.063.092
10	Periodeafgrænsningsposter	<u>563.294</u>	<u>474.275</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>22.665.099</u>	<u>22.680.433</u>
	Likvide beholdninger	<u>449.890</u>	<u>81.267</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>71.417.389</u>	<u>70.194.819</u>
	Aktiver i alt	<u>75.178.841</u>	<u>71.942.333</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
11	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	40.677.884	37.337.596
	Egenkapital i alt	<u>41.677.884</u>	<u>38.337.596</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.563.625	0
	Leasingforpligtelser	649.352	578.371
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.212.977</u>	<u>578.371</u>
12	Kortfristet del af langfristet gæld	587.234	463.659
	Gæld til pengeinstitutter	5.937.025	5.860.981
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.255.562	14.595.741
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.033.375	1.041.852
	Anden gæld	11.474.784	11.064.133
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.287.980</u>	<u>33.026.366</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>33.500.957</u>	<u>33.604.737</u>
	Passiver i alt	<u>75.178.841</u>	<u>71.942.333</u>
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2020	1.000.000	35.944.316	36.944.316
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.393.280	1.393.280
Egenkapital 1. november 2021	1.000.000	37.337.596	38.337.596
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.340.288	3.340.288
	1.000.000	40.677.884	41.677.884

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	48.049.142	44.161.187
Pensioner	5.851.909	5.121.860
Andre omkostninger til social sikring	1.133.441	870.247
	<u>55.034.492</u>	<u>50.153.294</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.775.403</u>	<u>1.624.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>98</u>	<u>90</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.287	21.019
Andre finansielle omkostninger	446.403	352.782
	<u>466.690</u>	<u>373.801</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.642.000	852.900
Sambeskatningsbidrag	-692.076	-451.407
	<u>949.924</u>	<u>401.493</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>3.340.288</u>	<u>1.393.280</u>
Disponeret i alt	<u>3.340.288</u>	<u>1.393.280</u>

Noter

	<u>31/10 2022</u>	<u>31/10 2021</u>
5. Software		
Kostpris 1. november	564.672	564.672
Kostpris 31. oktober	564.672	564.672
Afskrivninger 1. november	-227.891	-114.897
Årets afskrivninger	-112.995	-112.994
Afskrivninger 31. oktober	-340.886	-227.891
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	223.786	336.781
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. november	19.508.202	19.357.219
Tilgang i årets løb	440.555	150.983
Kostpris 31. oktober	19.948.757	19.508.202
Afskrivninger 1. november	-19.269.826	-19.133.049
Årets afskrivninger	-88.133	-136.777
Afskrivninger 31. oktober	-19.357.959	-19.269.826
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	590.798	238.376

Noter

	31/10 2022	31/10 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	8.710.887	8.518.418
Tilgang i årets løb	742.881	192.469
Afgang i årets løb	-342.580	0
Kostpris 31. oktober	9.111.188	8.710.887
Af- og nedskrivninger 1. november	-7.538.530	-6.917.183
Årets afskrivninger	-472.557	-621.347
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	273.104	0
Af- og nedskrivninger 31. oktober	-7.737.983	-7.538.530
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	1.373.205	1.172.357
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	615.874	924.993
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	1.573.663	0
Kostpris 31. oktober	1.573.663	0
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	1.573.663	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.030.000	0
9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. november	1.741.000	2.593.900
Udskudt skat af årets resultat	-1.642.000	-852.900
	99.000	1.741.000
10. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører kommende regnskabsår, herunder licenser og abonnementer.		

Noter

	<u>31/10 2022</u>	<u>31/10 2021</u>
11. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á nom. 1.000 kr.

12. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/10 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/10 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.813.934	250.309	1.563.625	188.595
Leasingforpligtelser	986.277	336.925	649.352	0
	<u>2.800.211</u>	<u>587.234</u>	<u>2.212.977</u>	<u>188.595</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.751 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Software	224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	691
Varebeholdninger	48.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.231

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2022 udgør 936 t.kr, jævnfør note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. oktober 2022 udgør 986 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der afgivet pantsætningsforbud mod pant i driftsmateriel og inventar samt visse løsøre. Gæld til Danske Bank udgør 7.751 t.kr. pr. 31. oktober 2022.

14. Eventualposter Eventualaktiver

Ingen.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med Ejendomsselskabet Omme A/S. Den årlige leje udgør 4.900 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Omme-Holding ApS, CVR-nr. 20761695, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Omme-Holding ApS, Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme Ejer 100 %

Transaktioner

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Omme-Holding ApS, Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme.