

Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S
Industriarealet 11, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 19 16 32 37

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023.

Jan Graversgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 21 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 21 |
| Pengestrømsopgørelse | 22 |
| Noter | 23 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 23. juni 2023

Direktion

Michael Kjeldsen Aarup

Bestyrelse

Anders Dithlev Graversgaard
formand

Mads Aarup

Jan Graversgaard

Michael Kjeldsen Aarup

Søren Ramskov Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, den 23. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S Industriarealet 11 6990 Ulfborg Telefon: 97 33 10 05 CVR-nr.: 19 16 32 37 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Anders Dithlev Graversgaard, formand Mads Aarup Jan Graversgaard Michael Kjeldsen Aarup Søren Ramskov Pedersen |
| Direktion | Michael Kjeldsen Aarup |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank Torvet 2 6950 Ringkøbing |
| Advokatforbindelse | Saxo Advokater Håndværkervej 1 7120 Vejle Ø |
| Dattervirksomhed | Stadil Maskinstation A/S, Ringkøbing-Skjern Kommune |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 12.559 | 11.097 | 8.404 | 6.200 | 7.201 |
| Resultat af primær drift | 8.692 | 7.407 | 4.942 | 1.894 | 2.328 |
| Finansielle poster, netto | 427 | -9 | 87 | 666 | -231 |
| Årets resultat | 7.164 | 5.776 | 3.933 | 2.016 | 1.631 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 54.341 | 46.217 | 39.807 | 48.940 | 47.159 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 6.317 | 3.164 | 1.962 | 3.761 | 3.223 |
| Egenkapital | 22.193 | 17.601 | 13.824 | 11.891 | 11.476 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 19.086 | 3.482 | 17.447 | 4.224 | 9.405 |
| Investeringsaktivitet | -6.212 | -2.284 | -1.784 | -3.514 | -3.079 |
| Finansieringsaktivitet | -10.920 | -1.448 | -15.970 | -358 | -6.210 |
| Pengestrømme i alt | 1.954 | -250 | -307 | 352 | 117 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 39 | 36 | 35 | 36 | 34 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 40,8 | 38,1 | 34,7 | 24,3 | 24,3 |
| Egenkapitalforrentning | 36,0 | 36,8 | 30,6 | 17,3 | 15,0 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 11.875 | 9.565 | 6.920 | 5.100 | 5.889 |
| Resultat af primær drift | 8.595 | 6.473 | 3.901 | 1.228 | 1.820 |
| Finansielle poster, netto | 539 | 732 | 918 | 1.191 | 175 |
| Årets resultat | 7.164 | 5.776 | 3.933 | 2.016 | 1.631 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 53.940 | 46.284 | 37.594 | 48.940 | 47.159 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 452 | 248 | 841 | 3.761 | 3.223 |
| Egenkapital | 22.193 | 17.601 | 13.824 | 11.891 | 11.476 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 27 | 26 | 25 | 28 | 26 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 126,8 | 141,0 | 138,4 | 108,0 | 131,0 |
| Soliditetsgrad | 41,1 | 38,0 | 36,8 | 24,3 | 24,3 |
| Egenkapitalforrentning | 36,0 | 36,8 | 30,6 | 17,3 | 15,0 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets og koncernens hovedaktivitet har omfattet handel med landbrugsmaskiner og salg af reservedele, udførsel af reparationsarbejder hovedsagelig indenfor landbrugssektoren og dertil hørende aktiviteter samt drift af maskinstation.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller målinger.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregninger eller målinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har realiseret et resultat på 7.164 t.kr. mod 5.776 t.kr. sidste år. og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 22.193 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i indeværende år realiseret solide pengestrømme fra driften, der er realiseret med 19.086 t.kr. mod sidste år 3.482 t.kr. Som følge heraf har selskabet realiseret en nedbringelse af den kortfristede finansieringsgæld, således pengestrømme fra finansieringsaktiviteter er negativ med 10.920 t.kr. mod 1.448 t.kr. sidste år.

I forhold til forventninger til året, er årets resultat forbedret. Årsagen til forbedringen kan primært henføres til øget aktivitet, herunder indtjening på produktgrupper samt ændringer i salgskanaler, som har ført til lavere omkostninger. Forbedringen i resultatet, kan primært henføres til moderselskabet og dermed til maskinforretningen. Stadil Maskinstation A/S' resultat er lavere for 2022 i forhold til 2021.

Særlige risici

Driftsmæssig risici

Der er ingen særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for branchen.

Miljøforhold

Koncernen er miljøgodkendt, og den daglige drift tager udgangspunkt i en miljømæssig driftsførelse.

Videnressourcer

Det er væsentlig for koncernens fortsatte udvikling og indtjening at kunne tiltrække og fastholde medarbejdere med kompetencer indenfor landbrugssektoren samt erfaring indenfor servicering af landbrugsmaskiner samt drift af maskinstation.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ikke afholdt eller planlagt forsknings- eller udviklingsomkostninger af større beløb udover branchens normale tiltag på dette område.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

For det kommende år, forventer ledelsen et resultat efter skat i niveau med indeværende regnskabsår, men driftsaktiviteter i landbrugsmaskinbranchen er forbundet med usikkerhed og variationer, hvorfor der kan komme afvigelser til den forventede udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stadil Smedie- og Maskinforretning 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 modervirksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Anvendt regnskabspraksis

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer.

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

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige 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.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Stadil Smedie- og Maskinforretning A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Bruttofortjeneste | 12.559.209 | 11.097.150 | 11.874.644 | 9.564.593 |
| Distributionsomkostninger | -1.331.646 | -1.162.718 | -1.236.931 | -1.076.465 |
| Administrationsomkostninger | -2.355.661 | -2.299.075 | -1.863.019 | -1.786.455 |
| Andre driftsomkostninger | -179.563 | -228.575 | -179.563 | -228.575 |
| Driftsresultat | 8.692.339 | 7.406.782 | 8.595.131 | 6.473.098 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 60.411 | 736.990 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 48.269 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 754.697 | 242.493 | 751.288 | 228.150 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -327.779 | -251.023 | -321.227 | -233.620 |
| Finansiering netto | 426.918 | -8.530 | 538.741 | 731.520 |
| Resultat før skat | 9.119.257 | 7.398.252 | 9.133.872 | 7.204.618 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.955.030 | -1.622.006 | -1.969.645 | -1.428.372 |
| 4 Årets resultat | 7.164.227 | 5.776.246 | 7.164.227 | 5.776.246 |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 5 | Grunde og bygninger | 8.781.983 | 6.799.876 | 6.285.469 | 6.799.876 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.613.687 | 6.091.484 | 1.141.821 | 1.082.101 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>16.395.670</u> | <u>12.891.360</u> | <u>7.427.290</u> | <u>7.881.977</u> |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.777.798 | 3.717.387 |
| 8 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 2.500.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>6.277.798</u> | <u>3.717.387</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>16.395.670</u> | <u>12.891.360</u> | <u>13.705.088</u> | <u>11.599.364</u> |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.881.598 | 8.548.840 | 10.621.425 | 8.351.021 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 10.193.722 | 10.164.948 | 10.193.722 | 10.164.948 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>21.075.320</u> | <u>18.713.788</u> | <u>20.815.147</u> | <u>18.515.969</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.392.218 | 14.216.200 | 14.010.831 | 13.872.713 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.474.481 | 1.939.878 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 148.434 |
| | Andre tilgodehavender | 214.666 | 0 | 10.166 | 0 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 135.886 | 224.490 | 67.151 | 67.151 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>14.742.770</u> | <u>14.440.690</u> | <u>17.562.629</u> | <u>16.028.176</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 32.113 | 30.147 | 0 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | <u>32.113</u> | <u>30.147</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.095.014</u> | <u>140.815</u> | <u>1.857.399</u> | <u>140.775</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>37.945.217</u> | <u>33.325.440</u> | <u>40.235.175</u> | <u>34.684.920</u> |
| | Aktiver i alt | <u>54.340.887</u> | <u>46.216.800</u> | <u>53.940.263</u> | <u>46.284.284</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Note | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| 10 | Virksomhedskapital | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 277.799 | 217.387 |
| | Overført resultat | 17.903.804 | 13.828.577 | 17.626.005 | 13.611.190 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.089.000 | 2.572.000 | 3.089.000 | 2.572.000 |
| | Egenkapital i alt | 22.192.804 | 17.600.577 | 22.192.804 | 17.600.577 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 11 | Hensættelser til udskudt skat | 231.633 | 250.690 | 27.033 | 63.590 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 231.633 | 250.690 | 27.033 | 63.590 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 12 | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 2.153.367 | 0 | 2.153.367 |
| | Gæld til kapitalejere | 0 | 725.000 | 0 | 725.000 |
| | Anden gæld | 0 | 1.140.093 | 0 | 1.140.093 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 4.018.460 | 0 | 4.018.460 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Passiver | | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 117.918 | 0 | 117.918 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 6.074.788 | 0 | 5.350.996 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.327.375 | 233.788 | 1.327.375 | 233.788 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.152.385 | 6.298.514 | 17.025.681 | 7.099.989 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 1.834.571 |
| Gæld til kapitalejere | 6.426.267 | 3.857.002 | 6.426.267 | 3.857.002 |
| Selskabsskat | 585.287 | 565.606 | 585.287 | 565.606 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 32.115 | 0 |
| Anden gæld | 6.425.136 | 7.199.457 | 6.323.701 | 5.541.787 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>31.916.450</u> | <u>24.347.073</u> | <u>31.720.426</u> | <u>24.601.657</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>31.916.450</u> | <u>28.365.533</u> | <u>31.720.426</u> | <u>28.620.117</u> |
| Passiver i alt | <u>54.340.887</u> | <u>46.216.800</u> | <u>53.940.263</u> | <u>46.284.284</u> |

1 Medarbejderforhold

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 1.200.000 | 13.828.577 | 2.572.000 | 17.600.577 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.572.000 | -2.572.000 |
| Resultatandel | 0 | 4.075.227 | 3.089.000 | 7.164.227 |
| | 1.200.000 | 17.903.804 | 3.089.000 | 22.192.804 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksomheds- kapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------|-------------------------|--|-------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 1.200.000 | 217.387 | 13.611.190 | 2.572.000 | 17.600.577 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.572.000 | -2.572.000 |
| Resultatandel | 0 | 60.412 | 4.014.815 | 3.089.000 | 7.164.227 |
| | 1.200.000 | 277.799 | 17.626.005 | 3.089.000 | 22.192.804 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Årets resultat | 7.164.227 | 5.776.246 |
| 16 Reguleringer | 4.235.515 | 3.743.848 |
| 17 Ændring i driftskapital | 9.213.700 | -4.634.794 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 20.613.442 | 4.885.300 |
| Renteindbetalinger og lignende | 754.694 | 242.493 |
| Renteudbetalinger og lignende | -327.779 | -251.023 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 21.040.357 | 4.876.770 |
| Betalt selskabsskat | -1.954.406 | -1.394.910 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 19.085.951 | 3.481.860 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -6.316.713 | -3.163.562 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 105.000 | 880.020 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -6.211.713 | -2.283.542 |
| Afdrag på langfristet gæld | -2.271.285 | -565.383 |
| Udbetalt udbytte | -2.572.000 | -2.000.000 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -6.074.788 | 1.118.241 |
| Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet | -1.966 | -1.015 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -10.920.039 | -1.448.157 |
| Ændring i likvider | 1.954.199 | -249.839 |
| Likvider 1. januar | 140.815 | 390.654 |
| Likvider 31. december | 2.095.014 | 140.815 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 2.095.014 | 140.815 |
| Likvider 31. december | 2.095.014 | 140.815 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 1. Medarbejderforhold | | | | |
| Lønninger og gager | 15.135.328 | 14.017.041 | 9.872.264 | 9.440.458 |
| Pensioner | 1.667.982 | 1.851.959 | 1.109.428 | 1.371.364 |
| Andre omkostninger til social sikring | 580.562 | 471.671 | 352.321 | 261.465 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 224.646 | 190.332 | 97.337 | 90.346 |
| | 17.608.518 | 16.531.003 | 11.431.350 | 11.163.633 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 39 | 36 | 27 | 26 |
| Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen, og vederlaget til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af én person. | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 1.979 |
| Andre finansielle omkostninger | 327.779 | 251.023 | 321.227 | 231.641 |
| | 327.779 | 251.023 | 321.227 | 233.620 |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.974.087 | 1.629.606 | 2.006.202 | 1.481.172 |
| Årets regulering af udskudt skat | -19.057 | -7.600 | -36.557 | -52.800 |
| | 1.955.030 | 1.622.006 | 1.969.645 | 1.428.372 |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 60.412 | 217.387 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 3.089.000 | 2.572.000 |
| Overføres til overført resultat | | | 4.014.815 | 2.986.859 |
| Disponeret i alt | | | 7.164.227 | 5.776.246 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 5. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. januar | 11.992.306 | 11.992.306 | 11.992.309 | 11.992.306 |
| Tilgang i årets løb | 2.570.235 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 14.562.541 | 11.992.306 | 11.992.309 | 11.992.306 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -5.192.430 | -4.666.029 | -5.192.433 | -4.666.029 |
| Årets afskrivninger | -588.128 | -526.401 | -514.407 | -526.401 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -5.780.558 | -5.192.430 | -5.706.840 | -5.192.430 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 8.781.983 | 6.799.876 | 6.285.469 | 6.799.876 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar | 40.249.703 | 39.750.553 | 8.344.058 | 8.401.799 |
| Tilgang i årets løb | 3.746.478 | 3.163.562 | 451.883 | 247.762 |
| Afgang i årets løb | -625.000 | -2.664.412 | 0 | -305.503 |
| Kostpris 31. december | 43.371.181 | 40.249.703 | 8.795.941 | 8.344.058 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -34.158.219 | -34.162.066 | -7.261.957 | -7.134.838 |
| Årets afskrivninger | -2.224.275 | -2.240.565 | -392.163 | -432.622 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 625.000 | 2.244.412 | 0 | 305.503 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -35.757.494 | -34.158.219 | -7.654.120 | -7.261.957 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 7.613.687 | 6.091.484 | 1.141.821 | 1.082.101 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 11. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| 1. januar | 250.690 | 258.290 | 63.590 | 116.390 |
| Udskudt skat af årets resultat | -19.057 | -7.600 | -36.557 | -52.800 |
| | 231.633 | 250.690 | 27.033 | 63.590 |

12. Gæld til realkreditinstitutter

| | | | | |
|----------------------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter i | | | | |
| alt | 0 | 2.271.285 | 0 | 2.271.285 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | -117.918 | 0 | -117.918 |
| | 0 | 2.153.367 | 0 | 2.153.367 |
| Andel af gæld, der forfalder | | | | |
| efter 5 år | 0 | 1.672.619 | 0 | 1.672.619 |

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpanterebreve på i alt 3.144 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpanterebrene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 25.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|--------|
| | t.kr. |
| Varebeholdninger | 20.815 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.142 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.011 |

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti overfor Trafikstyrelsen på 150 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Selskabets nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter selskabets bestyrelse og direktion.

Transaktioner

I årsregnskabet oplyses der alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Noter

| | Koncern | |
|---|------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| 16. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2.812.403 | 2.766.966 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -105.000 | -460.020 |
| Andre finansielle indtægter | -754.697 | -242.493 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 327.779 | 251.023 |
| Skat af årets resultat | 1.955.030 | 1.428.372 |
| | 4.235.515 | 3.743.848 |
| 17. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -2.361.532 | -422.594 |
| Ændring i tilgodehavender | -302.080 | -6.258.977 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 11.877.312 | 2.046.777 |
| | 9.213.700 | -4.634.794 |