

Brande Entreprenør Service ApS
Fynsvej 4, 7330 Brande

CVR-nr. 19 99 23 30

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2020

Carsten Mølgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Brande Entreprenør Service ApS.

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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 9. december 2020

Direktion

Carsten Mølgaard Christensen

Kent Mølgaard Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brande Entreprenør Service ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brande Entreprenør Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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.

Brande, den 9. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brande Entreprenør Service ApS Fynsvej 4 7330 Brande
	Telefon: 97 18 22 44 E-mail: bes@bes.dk
	CVR-nr.: 19 99 23 30 Stiftet: 19. marts 1997 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Carsten Mølgaard Christensen Kent Mølgaard Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Brande Entreprenør Holding Service ApS

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	24.988	30.597	26.176	34.669	34.489
Resultat af ordinær primær drift	291	4.632	3.540	5.822	6.753
Finansielle poster, netto	-58	-89	-82	-47	-133
Årets resultat	178	3.547	2.698	4.506	5.158
Balance:					
Balancesum	25.338	21.223	21.350	21.595	20.926
Investeringer i materielle anlægsaktiver	333	956	1.071	1.155	832
Egenkapital	5.492	8.894	8.727	11.759	10.403
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-2.465	2.591	4.617	3.871	6.832
Investeringsaktivitet	-331	-945	-1.071	-1.002	-348
Finansieringsaktivitet	-3.724	-3.521	-5.139	-3.023	-5.558
Pengestrømme i alt	-6.520	-1.875	-1.594	-154	927
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	45	47	50	62	54
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	117,4	154,7	155,7	200,4	183,0
Soliditetsgrad	21,7	41,9	40,9	54,5	49,7
Egenkapitalforrentning	2,5	40,3	26,3	40,7	58,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af underleverandørarbejde samt produktion af udstyr til entreprenørmaskiner m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.988 t.kr. mod 30.597 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 178 t.kr. mod 3.547 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en omsætningsnedgang som følge af Coronavirussen (COVID19) og den delvise nedlukning af aktiviteter og virksomheder mv. i Danmark.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brande Entreprenør Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varer under fremstilling vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	25 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 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 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 virksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brande Entreprenør Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	24.988.274	30.597.072
1 Personaleomkostninger	-23.912.272	-25.253.867
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-784.680	-687.517
Andre driftsomkostninger	0	-23.920
Driftsresultat	291.322	4.631.768
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	71.582	75.609
Andre finansielle indtægter	50.340	4.939
2 Øvrige finansielle omkostninger	-179.981	-169.548
Resultat før skat	233.263	4.542.768
Skat af årets resultat	-54.856	-995.523
Årets resultat	178.407	3.547.245
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.580.000
Overføres til overført resultat	178.407	0
Disponeret fra overført resultat	0	-32.755
Disponeret i alt	178.407	3.547.245

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.811.054	2.208.148
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	570.319	624.642
Materielle anlægsaktiver i alt	2.381.373	2.832.790
Anlægsaktiver i alt	2.381.373	2.832.790
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.775.651	3.430.399
Varer under fremstilling	2.858.329	2.732.346
Varebeholdninger i alt	6.633.980	6.162.745
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.118.729	9.980.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.392.605	1.901.680
Udskudte skatteaktiver	4.011	0
Tilgodehavende selskabsskat	215.659	0
Andre tilgodehavender	480.434	215.789
Periodeafgrænsningsposter	103.074	121.102
Tilgodehavender i alt	16.314.512	12.219.091
Likvide beholdninger	7.884	8.280
Omsætningsaktiver i alt	22.956.376	18.390.116
Aktiver i alt	25.337.749	21.222.906

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	800.000	800.000
7	Overført resultat	4.692.393	4.513.986
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.580.000
	Egenkapital i alt	<u>5.492.393</u>	<u>8.893.986</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	7.617
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.617</u>
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	285.054	432.306
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>285.054</u>	<u>432.306</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	147.252	144.043
	Gæld til pengeinstitutter	9.345.205	2.821.201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.226.562	4.651.858
	Selskabsskat	0	722.602
	Anden gæld	4.841.283	3.549.293
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.560.302</u>	<u>11.888.997</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.845.356</u>	<u>12.321.303</u>
	Passiver i alt	<u>25.337.749</u>	<u>21.222.906</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	178.407	3.547.245
11 Reguleringer	895.395	1.790.960
12 Ændring i driftskapital	-2.480.293	-1.725.740
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.406.491	3.612.465
Renteindbetalinger og lignende	121.922	75.609
Renteudbetalinger og lignende	-176.009	-169.548
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.460.578	3.518.526
Betalt selskabsskat	-1.004.745	-927.816
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.465.323	2.590.710
Køb af materielle anlægsaktiver	-333.263	-956.087
Salg af materielle anlægsaktiver	2.200	11.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-331.063	-945.087
Afdrag på langfristet gæld	-144.043	-140.910
Betalt udbytte	-3.580.000	-3.380.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.724.043	-3.520.910
Ændring i likvider	-6.520.429	-1.875.287
Likvider 1. oktober	-2.812.921	-942.573
Valutakursreguleringer (likvider)	-3.971	4.939
Likvider 30. september	-9.337.321	-2.812.921
Likvider		
Likvide beholdninger	7.884	8.280
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.345.205	-2.821.201
Likvider 30. september	-9.337.321	-2.812.921

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	22.511.016	23.723.386
Pensioner	1.139.928	1.187.591
Andre omkostninger til social sikring	261.328	342.890
	<u>23.912.272</u>	<u>25.253.867</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>45</u>	<u>47</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.238	18.659
Andre finansielle omkostninger	134.743	150.889
	<u>179.981</u>	<u>169.548</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
 3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	<u>881.250</u>	<u>881.250</u>
Kostpris 30. september	<u>881.250</u>	<u>881.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	<u>-881.250</u>	<u>-881.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-881.250</u>	<u>-881.250</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
 Renteomkostninger indgår i kostprisen med	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	10.023.654	10.609.204
Tilgang i årets løb	263.363	703.617
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.289.167</u>
Kostpris 30. september	<u>10.287.017</u>	<u>10.023.654</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-7.815.506	-8.512.873
Årets af-/nedskrivninger	-660.457	-591.800
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>1.289.167</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-8.475.963</u>	<u>-7.815.506</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.811.054</u>	<u>2.208.148</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>369.188</u>	<u>490.014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.936.628	1.738.558
Tilgang i årets løb	69.900	252.470
Afgang i årets løb	<u>-60.000</u>	<u>-54.400</u>
Kostpris 30. september	<u>1.946.528</u>	<u>1.936.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.311.986	-1.240.749
Årets af-/nedskrivninger	-124.223	-95.717
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>60.000</u>	<u>24.480</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.376.209</u>	<u>-1.311.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>570.319</u>	<u>624.642</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>54.597</u>	<u>79.018</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.513.986	4.546.741
Årets overførte overskud eller underskud	178.407	-32.755
	4.692.393	4.513.986
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	432.306	576.349
Heraf forfalder inden for 1 år	-147.252	-144.043
	285.054	432.306
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, med trækingsret 10.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	6.634 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.119 t.kr.	
Produktionsanlæg og maskiner	1.811 t.kr.	
Andre anlæg m.v.	570 t.kr.	
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser:		
Selskabet har indgået lejeaftaler med Ejendomsselskabet Fynsvej ApS, der er uopsigelige til og med den 1. oktober 2019. Den nuværende husleje kan opgøres til ca. 1,8 mio. kr. pr. år.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brande Entreprenør Holding Service ApS, CVR-nr. 30723775 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	784.680	687.517
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.200	18.920
Andre finansielle indtægter	-121.922	-80.548
Øvrige finansielle omkostninger	179.981	169.548
Skat af årets resultat	54.856	995.523
	<u>895.395</u>	<u>1.790.960</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-471.235	-17.574
Ændring i tilgodehavender	-3.875.751	380.204
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.866.693	-2.088.370
	<u>-2.480.293</u>	<u>-1.725.740</u>