

Brande Entreprenør Service ApS
Fynsvej 4, 7330 Brande

CVR-nr. 19 99 23 30

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2021

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 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 17. december 2021

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 17. december 2021

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

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	22.105	25.623	30.597	26.176	34.669
Resultat af primær drift	-1.101	291	4.632	3.540	5.822
Finansielle poster, netto	-164	-58	-89	-82	-47
Årets resultat	-990	178	3.547	2.698	4.506
Balance:					
Balancesum	20.764	25.338	21.223	21.350	21.595
Investeringer i materielle anlægsaktiver	800	333	956	1.071	1.155
Egenkapital	4.502	5.492	8.894	8.727	11.759
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.682	-2.465	2.591	4.617	3.871
Investeringsaktivitet	-795	-331	-945	-1.071	-1.002
Finansieringsaktivitet	1.693	-3.724	-3.521	-5.139	-3.023
Pengestrømme i alt	6.581	-6.520	-1.875	-1.594	-154
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	45	47	50	62
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	127,9	117,4	154,7	155,7	200,4
Soliditetsgrad	21,7	21,7	41,9	40,9	54,5
Egenkapitalforrentning	-19,8	2,5	40,3	26,3	40,7

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 22.105 t.kr. mod 25.623 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -990 t.kr. mod 178 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

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 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 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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:

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

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.

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 materielle anlægsaktiver 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.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brande Entreprenør Service ApS 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 nettorealiseringsværdi.

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. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og 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 selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	22.104.551	25.622.880
1 Personaleomkostninger	-22.364.651	-24.546.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-840.520	-784.680
Driftsresultat	-1.100.620	291.323
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.198	71.582
Andre finansielle indtægter	3.757	54.605
2 Øvrige finansielle omkostninger	-181.049	-184.247
Resultat før skat	-1.264.714	233.263
Skat af årets resultat	274.261	-54.856
Årets resultat	-990.453	178.407
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	178.407
Disponeret fra overført resultat	-990.453	0
Disponeret i alt	-990.453	178.407

Balance 30. september

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.848.125	1.811.054
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	492.404	570.319
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.340.529</u>	<u>2.381.373</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.340.529</u>	<u>2.381.373</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	4.138.994	3.775.651
	Varer under fremstilling	2.753.187	2.858.329
	Varebeholdninger i alt	<u>6.892.181</u>	<u>6.633.980</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.909.799	14.118.729
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	481.151	1.392.605
	Udskudte skatteaktiver	72.088	4.011
	Tilgodehavende selskabsskat	446.315	215.659
	Andre tilgodehavender	489.530	480.434
	Periodeafgrænsningsposter	124.476	103.074
	Tilgodehavender i alt	<u>11.523.359</u>	<u>16.314.512</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.732</u>	<u>7.884</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.423.272</u>	<u>22.956.376</u>
	Aktiver i alt	<u>20.763.801</u>	<u>25.337.749</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	800.000	800.000
	Overført resultat	<u>3.701.940</u>	<u>4.692.393</u>
	Egenkapital i alt	<u>4.501.940</u>	<u>5.492.393</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.209.120	0
5	Leasingforpligtelser	<u>652.040</u>	<u>285.054</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.861.160</u>	<u>285.054</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	264.531	147.252
	Gæld til pengeinstitutter	2.781.016	9.345.205
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.173.808	5.226.562
	Gæld til tilknyttede virksomheder	550.837	0
	Anden gæld	<u>5.630.509</u>	<u>4.841.283</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.400.701</u>	<u>19.560.302</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.261.861</u>	<u>19.845.356</u>
	Passiver i alt	<u>20.763.801</u>	<u>25.337.749</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	800.000	4.513.986	3.580.000	8.893.986
Udloddet udbytte	0	0	-3.580.000	-3.580.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	178.407	0	178.407
Egenkapital 1. oktober 2020	800.000	4.692.393	0	5.492.393
Årets overførte overskud eller underskud	0	-990.453	0	-990.453
	800.000	3.701.940	0	4.501.940

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	-990.453	178.407
8 Reguleringer	725.353	895.396
9 Ændring i driftskapital	6.118.996	-2.480.294
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.853.896	-1.406.491
Renteindbetalinger og lignende	16.240	121.923
Renteudbetalinger og lignende	-163.619	-176.010
Pengestrøm fra ordinær drift	5.706.517	-1.460.578
Betalt selskabsskat	-24.472	-1.004.745
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.682.045	-2.465.323
Køb af materielle anlægsaktiver	-799.676	-333.263
Salg af materielle anlægsaktiver	5.000	2.200
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-794.676	-331.063
Optagelse af langfristet gæld	1.859.120	0
Afdrag på langfristet gæld	-165.735	-144.043
Betalt udbytte	0	-3.580.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.693.385	-3.724.043
Ændring i likvider	6.580.754	-6.520.429
Likvider 1. oktober	-9.337.321	-2.812.921
Valutakursreguleringer (likvider)	-16.717	-3.971
Likvider 30. september	-2.773.284	-9.337.321
Likvider		
Likvide beholdninger	7.732	7.884
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.781.016	-9.345.205
Likvider 30. september	-2.773.284	-9.337.321

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.903.095	23.145.621
Pensioner	1.122.897	1.139.928
Andre omkostninger til social sikring	338.659	261.328
	22.364.651	24.546.877
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	45
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.051	45.238
Andre finansielle omkostninger	165.998	139.009
	181.049	184.247
	30/9 2021	30/9 2020
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	10.287.017	10.023.654
Tilgang i årets løb	747.776	263.363
Kostpris 30. september	11.034.793	10.287.017
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-8.475.963	-7.815.506
Årets af-/nedskrivninger	-710.705	-660.457
Af- og nedskrivninger 30. september	-9.186.668	-8.475.963
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.848.125	1.811.054

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.946.528	1.936.628
Tilgang i årets løb	51.900	69.900
Afgang i årets løb	-345.980	-60.000
Kostpris 30. september	1.652.448	1.946.528
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.376.209	-1.311.986
Årets af-/nedskrivninger	-129.815	-124.223
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	345.980	60.000
Af- og nedskrivninger 30. september	-1.160.044	-1.376.209
Regnskabsmæssig værdi 30. september	492.404	570.319
5. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	916.571	432.306
Heraf forfalder inden for 1 år	-264.531	-147.252
	652.040	285.054
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, med trækingsret på 10.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		6.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.910
Produktionsanlæg og maskiner		1.848
Andre anlæg m.v.		492

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brande Entreprenør Holding Service ApS, CVR-nr. 30723775, som administrationselskab 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.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	840.520	784.680
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-5.000	-2.200
Andre finansielle indtægter	-16.955	-126.187
Øvrige finansielle omkostninger	181.049	184.247
Skat af årets resultat	<u>-274.261</u>	<u>54.856</u>
	<u>725.353</u>	<u>895.396</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-258.201	-471.235
Ændring i tilgodehavender	5.089.886	-3.875.751
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>1.287.311</u>	<u>1.866.692</u>
	<u>6.118.996</u>	<u>-2.480.294</u>