

## **Tofra Specialtransport A/S**

**Løvehjertevej 13  
8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 20 64 85 38**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/12 2023

---

Torben Næss-Schmidt  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	16
Noter	17

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tofra Specialtransport A/S  
Løvehjertevej 13  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 20 64 85 38  
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  
Stiftet: 23. januar 1998  
Regnskabsår: 25. regnskabsår  
Hjemsted: Silkeborg

### Bestyrelse

Max Henningsen  
Jytte Næss-Schmidt  
Torben Næss-Schmidt

### Direktion

Torben Næss-Schmidt, direktør  
Frank Henningsen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Danske Bank

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tofra Specialtransport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virklund, den 5. december 2023

### Direktion

Torben Næss-Schmidt  
direktør

Frank Henningsen  
direktør

### Bestyrelse

Max Henningsen

Jytte Næss-Schmidt

Torben Næss-Schmidt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Tofra Specialtransport A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tofra Specialtransport A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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's 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 5. december 2023

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre transport- og speditjonsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.542.981, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 10.532.224.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tofra Specialtransport A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte kørselsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Direkte kørselsomkostninger

Direkte kørselsomkostninger indeholder direkte omkostninger relateret til selskabets omsætning fra kørselsindtægter.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, tab på debitorer og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

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

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

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

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 resultat 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 selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>18.829.873</b>	<b>17.202.138</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(12.310.654)</u>	<u>(10.863.641)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>6.519.219</b>	<b>6.338.497</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(4.144.807)</u>	<u>(3.934.048)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.374.412</b>	<b>2.404.449</b>
Finansielle omkostninger		<u>(360.909)</u>	<u>(367.772)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.013.503</b>	<b>2.036.677</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(470.522)</u>	<u>(461.490)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.542.981</u></b>	<b><u>1.575.187</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	700.000
Overført resultat		<u>542.981</u>	<u>875.187</u>
		<b><u>1.542.981</u></b>	<b><u>1.575.187</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	8.968.791	9.292.209
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	17.279.503	15.232.387
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>26.248.294</u></b>	<b><u>24.524.596</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>26.248.294</u></b>	<b><u>24.524.596</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.801.080	7.104.042
Andre tilgodehavender		60.795	52.000
Periodeafgrænsningsposter	5	463.754	317.933
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>8.325.629</u></b>	<b><u>7.473.975</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>519.429</u></b>	<b><u>124.560</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>8.845.058</u></b>	<b><u>7.598.535</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>35.093.352</u></b>	<b><u>32.123.131</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		9.032.224	8.489.243
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>10.532.224</u></b>	<b><u>9.689.243</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	418.180	992.900
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>418.180</u></b>	<b><u>992.900</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.264.910	1.748.484
Leasingforpligtelser		9.676.893	8.659.299
Selskabsskat		967.242	413.144
Anden gæld		653.612	636.825
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>12.562.657</u></b>	<b><u>11.457.752</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.192.917	3.145.566
Kreditinstitutter		0	1.540.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.468.382	3.118.663
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		451.687	206.675
Selskabsskat		391.144	145.740
Anden gæld		2.041.161	1.791.267
Deposita		35.000	35.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.580.291</u></b>	<b><u>9.983.236</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>24.142.948</u></b>	<b><u>21.440.988</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>35.093.352</u></b>	<b><u>32.123.131</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		



## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	8.489.243	700.000	9.689.243
Betalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	542.981	1.000.000	1.542.981
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>9.032.224</b>	<b>1.000.000</b>	<b>10.532.224</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		1.542.981	1.575.187
Reguleringer	11	4.974.038	4.663.310
Ændring i driftskapital	12	764.746	(783.603)
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>7.281.765</b>	<b>5.454.894</b>
Renteudbetalinger og lignende		(360.908)	(367.771)
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>6.920.857</b>	<b>5.087.123</b>
Betalt selskabsskat		(245.740)	(154.488)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>6.675.117</b>	<b>4.932.635</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(5.868.506)	(3.074.171)
Salg af materielle anlægsaktiver		2.200	300.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(5.866.306)</b>	<b>(2.774.171)</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(483.574)	(497.561)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(1.540.325)	(127.665)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(3.605.467)	(4.092.295)
Indgåelse af leasingforpligtelser		5.670.412	2.800.000
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere og ledelse		245.012	0
Betalt udbytte		(700.000)	(250.000)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(413.942)</b>	<b>(2.167.521)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>394.869</b>	<b>(9.057)</b>
Likvider 1. juli 2022		124.560	133.617
<b>Likvider 30. juni 2023</b>		<b>519.429</b>	<b>124.560</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		519.429	124.560
<b>Likvider 30. juni 2023</b>		<b>519.429</b>	<b>124.560</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.661.226	9.403.156
Pensioner	1.166.435	998.018
Andre omkostninger til social sikring	482.993	462.467
	<u><b>12.310.654</b></u>	<u><b>10.863.641</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>26</u>	<u>23</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.144.807</u>	<u>3.934.048</u>
	<u><b>4.144.807</b></u>	<u><b>3.934.048</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	323.418	319.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.821.389</u>	<u>3.614.708</u>
	<u><b>4.144.807</b></u>	<u><b>3.934.048</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.045.242	474.144
Årets udskudte skat	<u>(574.720)</u>	<u>(12.654)</u>
	<u><b>470.522</b></u>	<u><b>461.490</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	13.069.386	40.807.831
Tilgang i årets løb	0	5.868.506
Afgang i årets løb	0	(189.669)
Kostpris 30. juni 2023	<u>13.069.386</u>	<u>46.486.668</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.777.177	25.575.444
Årets afskrivninger	323.418	3.821.390
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(189.669)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>4.100.595</u>	<u>29.207.165</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>8.968.791</u></b>	<b><u>17.279.503</u></b>
Afskrives over	<u>10-50 år</u>	<u>3-7 år</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>14.278.374</u>

### 5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, vægtafgift og forsikring.

### 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.298.104	1.256.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(880.000)	(264.000)
Skattemæssigt underskud	76	0
	<u>418.180</u>	<u>992.900</u>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. juli 2022</u>	<u>30. juni 2023</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.248.484	1.764.910	500.000	0
Leasingforpligtelser	11.304.865	13.369.810	3.692.917	96.205
Selskabsskat	413.144	967.242	0	0
Anden gæld	636.825	653.612	0	0
	<u>14.603.318</u>	<u>16.755.574</u>	<u>4.192.917</u>	<u>96.205</u>

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter er deponeret følgende:

- Ejerpantebrev i grunde og bygninger, 4.000 t.kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejerpantebrevet udgør 8.969 t.kr. pr. 30.06.2023

- Virksomhedspant, 4.500 t.kr., med sikkerhed i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 10.803 t.kr. pr. 30.06.2023.

Til sikkerhed for leasinggæld på 13.370 t.kr. er der pant i leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 på 14.278 t.kr.

## Noter til årsrapporten

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.765 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 8.969 t.kr.

### 10 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Transaktioner

Leje af kontorfaciliteter, årlig leje 48 t.kr. inkl. varme. Udlejes af Torben Næss-Schmidt. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle omkostninger	360.909	367.772
Af- og nedskrivninger	4.142.607	3.834.048
Skat af årets resultat	470.522	461.490
	<u><b>4.974.038</b></u>	<u><b>4.663.310</b></u>
<b>12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	(851.654)	(1.781.285)
Ændring i leverandører mv.	1.616.400	997.682
	<u><b>764.746</b></u>	<u><b>(783.603)</b></u>