

Tofra Specialtransport A/S

**Fyrrevangen 5
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 20 64 85 38

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/12 2022

Torben Næss-Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 13 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 17 |
| Noter | 18 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tofra Specialtransport A/S
Fyrrevangen 5
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 20 64 85 38
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 23. januar 1998
Regnskabsår: 24. regnskabsår
Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Max Henningsen, formand
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virklund, den 13. december 2022

Direktion

Torben Næss-Schmidt
direktør

Frank Henningsen
direktør

Bestyrelse

Max Henningsen
formand

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 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.

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 13. december 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.575.187, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 9.689.243.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 1.939 t.kr. i 2021/22 samt 1.825 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 460 t.kr. i 2021/22 samt 130 t.kr. i 2020/21, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er reduceret med 128 t.kr. i 2021/22 samt øget med 559 t.kr. i 2020/21, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er reduceret/øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 10-50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 17.031.195 | 16.300.571 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(10.692.698)</u> | <u>(10.016.140)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 6.338.497 | 6.284.431 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(3.934.048)</u> | <u>(4.705.766)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.404.449 | 1.578.665 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(367.772)</u> | <u>(386.265)</u> |
| Resultat før skat | | 2.036.677 | 1.192.400 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(461.490)</u> | <u>(263.612)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.575.187</u> | <u>928.788</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 700.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | <u>875.187</u> | <u>678.788</u> |
| | | <u>1.575.187</u> | <u>928.788</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 9.292.209 | 9.570.660 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>15.232.387</u> | <u>16.013.813</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>24.524.596</u> | <u>25.584.473</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>24.524.596</u> | <u>25.584.473</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.104.042 | 5.176.554 |
| Andre tilgodehavender | | 52.000 | 215.153 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5 | <u>317.933</u> | <u>300.982</u> |
| Tilgodehavender | | <u>7.473.975</u> | <u>5.692.689</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>124.560</u> | <u>133.617</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>7.598.535</u> | <u>5.826.306</u> |
| Aktiver i alt | | <u>32.123.131</u> | <u>31.410.779</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 8.489.243 | 7.614.055 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 700.000 | 250.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>9.689.243</u> | <u>8.364.055</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | <u>992.900</u> | <u>1.005.554</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>992.900</u> | <u>1.005.554</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.748.484 | 2.246.045 |
| Leasingforpligtelser | | 8.659.299 | 9.227.063 |
| Selskabsskat | | 413.144 | 145.740 |
| Anden gæld | | <u>636.825</u> | <u>623.383</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>11.457.752</u> | <u>12.242.231</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 3.145.566 | 3.870.097 |
| Kreditinstitutter | | 1.540.325 | 1.667.989 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.111.932 | 1.950.971 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 206.675 | 175.775 |
| Selskabsskat | | 145.740 | 93.488 |
| Anden gæld | | 1.797.998 | 1.993.119 |
| Deposita | | <u>35.000</u> | <u>47.500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>9.983.236</u> | <u>9.798.939</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>21.440.988</u> | <u>22.041.170</u> |
| Passiver i alt | | <u>32.123.131</u> | <u>31.410.779</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 500.000 | 7.614.056 | 250.000 | 8.364.056 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (250.000) | (250.000) |
| Årets resultat | 0 | 875.187 | 700.000 | 1.575.187 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 500.000 | 8.489.243 | 700.000 | 9.689.243 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Årets resultat | | 1.575.187 | 928.788 |
| Reguleringer | 11 | 4.663.310 | 5.355.643 |
| Ændring i driftskapital | 12 | <u>(783.603)</u> | <u>(330.247)</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 5.454.894 | 5.954.184 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(367.771)</u> | <u>(386.262)</u> |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 5.087.123 | 5.567.922 |
| Betalt selskabsskat | | <u>(154.488)</u> | <u>(88.490)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 4.932.635 | 5.479.432 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (3.074.171) | (2.939.060) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (2.774.171) | (2.939.060) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (497.561) | (496.799) |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | (127.665) | 558.524 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (4.092.295) | (4.737.032) |
| Indgåelse af leasingforpligtelser | | 2.800.000 | 2.381.898 |
| Betalt udbytte | | <u>(250.000)</u> | <u>(250.000)</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (2.167.521) | (2.543.409) |
| Ændring i likvider | | (9.057) | (3.037) |
| Likvider 1. juli 2021 | | <u>133.617</u> | <u>136.654</u> |
| Likvider 30. juni 2022 | | 124.560 | 133.617 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>124.560</u> | <u>133.617</u> |
| Likvider 30. juni 2022 | | 124.560 | 133.617 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.393.956 | 8.687.174 |
| Pensioner | 998.018 | 1.020.609 |
| Andre omkostninger til social sikring | 300.724 | 308.357 |
| | <u>10.692.698</u> | <u>10.016.140</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>23</u> | <u>22</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>3.934.048</u> | <u>4.705.766</u> |
| | <u>3.934.048</u> | <u>4.705.766</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | 319.340 | 315.240 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>3.614.708</u> | <u>4.390.526</u> |
| | <u>3.934.048</u> | <u>4.705.766</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 474.144 | 267.740 |
| Årets udskudte skat | <u>(12.654)</u> | <u>(4.128)</u> |
| | <u>461.490</u> | <u>263.612</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> | <u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> |
|---|--|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 13.028.497 | 38.134.549 |
| Tilgang i årets løb | 40.889 | 3.033.282 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>(360.000)</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>13.069.386</u> | <u>40.807.831</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 3.457.837 | 22.120.736 |
| Årets afskrivninger | 319.340 | 3.614.708 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>(160.000)</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>3.777.177</u> | <u>25.575.444</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>9.292.209</u> | <u>15.232.387</u> |
| Afskrives over | <u>10-50 år</u> | <u>3-7 år</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>11.657.349</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>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 1.256.900 | 1.137.554 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | <u>(264.000)</u> | <u>(132.000)</u> |
| | <u>992.900</u> | <u>1.005.554</u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | <u>1. juli 2021</u> | <u>30. juni 2022</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.746.045 | 2.248.484 | 500.000 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 12.597.160 | 11.304.865 | 2.645.566 | 166.882 |
| Selskabsskat | 145.740 | 413.144 | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>623.383</u> | <u>636.825</u> | <u>0</u> | <u>34.183</u> |
| | <u>16.112.328</u> | <u>14.603.318</u> | <u>3.145.566</u> | <u>201.065</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 9.292 t.kr. pr. 30.06.2022

- Virksomhedspant, 4.500 t.kr., med sikkerhed i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og materiel, drivmidler og andre hjælpeoffer samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 11.279 t.kr. pr. 30.06.2022.

Til sikkerhed for leasinggæld på 11.305 t.kr. er der pant i leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022 på 11.657 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.248 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 9.292 t.kr.

Noter til årsrapporten

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>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 367.772 | 386.265 |
| Af- og nedskrivninger | 3.834.048 | 4.705.766 |
| Skat af årets resultat | <u>461.490</u> | <u>263.612</u> |
| | <u>4.663.310</u> | <u>5.355.643</u> |
| | | |
| 12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | (1.781.285) | (140.187) |
| Ændring i leverandører mv. | <u>997.682</u> | <u>(190.060)</u> |
| | <u>(783.603)</u> | <u>(330.247)</u> |