

Omme-Holding ApS
Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 20 76 16 95

Årsrapport

1. november 2022 - 31. oktober 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2024

Torben Lorentsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for Omme-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 7. marts 2024

Direktion

Torben Lorentsen

Henrik W. Lorentsen

Bestyrelse

Morten Gregers Johansen
formand

Torben Lorentsen

Lone Danielsen

Anna Ditte Lorentsen

Henrik W. Lorentsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Omme-Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Omme-Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 7. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

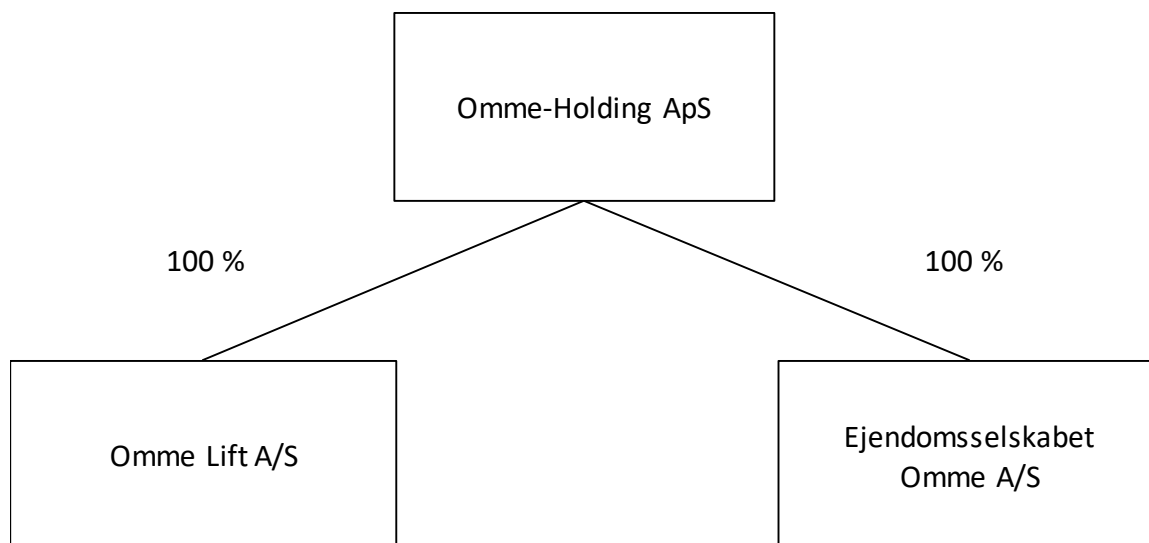
Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Omme-Holding ApS Lægårdsvej 4 7260 Sønder Omme
	CVR-nr.: 20 76 16 95 Stiftet: 16. marts 1998 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Bestyrelse	Morten Gregers Johansen, formand Torben Lorentsen Lone Danielsen Anna Ditte Lorentsen Henrik W. Lorentsen
Direktion	Torben Lorentsen Henrik W. Lorentsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Danske Bank A/S, Strandbygade 2, 6700 Esbjerg Jyske bank, Jernbanegade 16, 7323 Give

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	49.737	64.885	57.342	39.588	51.380
Resultat af primær drift	-520	8.026	5.462	-7.972	-2.426
Finansielle poster, netto	-1.172	-1.040	-830	-781	587
Årets resultat	-1.381	5.441	3.605	-6.786	-1.246
Balance:					
Balancesum	103.196	103.711	96.064	84.913	97.666
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-9.577	-4.190	-343	-549	-833
Egenkapital	27.574	36.669	31.212	27.581	38.239
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.811	4.023	-232	1.596	1.003
Investeringsaktivitet	-9.477	-4.121	-343	7.573	701
Finansieringsaktivitet	3.439	2.976	-996	-6.859	-10.449
Pengestrømme i alt	-3.227	2.878	-1.571	2.310	-8.745
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	92	98	90	95	99
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	124,3	155,7	140,1	136,7	162,6
Soliditetsgrad	26,7	35,4	32,5	32,5	39,3
Egenkapitalforrentning	-4,3	16,0	12,3	-20,6	-2,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Omme-Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af personlifte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.381 t.kr. mod 5.441 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør 204.000 stk. B-anparter á 1 kr., hvilket svarer til 80 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 204.000 stk. egne anparter á 37,81 kr., hvilket svarer til 80 % af virksomhedskapitalen. Købssummen udgør 7.713.850 kr. Selskabet har foretaget tilbagekøb af anparterne, som et led i et kommende generationsskifte.

Særlige risici

Koncernen er ikke omfattet af særlige risici udover de almindeligt forekommende inden for branchen.

Miljøforhold

Koncernen overholder som minimum alle de krav, der er til miljø.

Videnressourcer

Koncernens vidensressourcer består primært af den viden, man har til produktion og udvikling af lifte.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke decideret forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

For 2023/24 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omme-Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Omme-Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Omme-Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	10-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Omme-Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Bruttofortjeneste	49.737	64.885	-645	-87
1 Personaleomkostninger	-48.056	-55.035	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.201	-1.824	0	0
Resultat før finansielle poster	-520	8.026	-645	-87
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-939	5.545
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	27	75
Andre finansielle indtægter	136	12	110	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.308	-1.052	-2	-118
Resultat før skat	-1.692	6.986	-1.449	5.415
3 Skat af årets resultat	311	-1.545	68	26
4 Årets resultat	-1.381	5.441	-1.381	5.441
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Omme-Holding ApS	-1.381	5.441		
	-1.381	5.441		

Balance 31. oktober

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Software	393	224	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	393	224	0	0
6	Grunde og bygninger	23.385	20.677	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	8.126	591	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.245	1.372	0	0
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	3.007	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	32.756	25.647	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	48.390	49.328
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	48.390	49.328
	Anlægsaktiver i alt	33.149	25.871	48.390	49.328
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	16.376	22.102	0	0
	Varer under fremstilling	25.043	19.961	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	9.105	6.240	0	0
	Varebeholdninger i alt	50.524	48.303	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.395	17.231	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.415	4.787
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	153	119
	Tilgodehavende selskabsskat	0	323	0	323
	Andre tilgodehavender	1.266	4.054	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	612	563	0	0
	Tilgodehavender i alt	15.273	22.171	1.568	5.229

Balance 31. oktober

Note	Aktiver				
			Koncern	Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	500	389	500	389
	Værdipapirer i alt	500	389	500	389
	Likvide beholdninger	3.750	6.977	306	462
	Omsætningsaktiver i alt	70.047	77.840	2.374	6.080
	Aktiver i alt	103.196	103.711	50.764	55.408

Balance 31. oktober

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
13	Virksomhedskapital	255	255	255	255
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	17.968	18.906
	Overført resultat	27.319	36.414	9.351	17.508
	Egenkapital før minoritetsinteresser	27.574	36.669	27.574	36.669
	Egenkapital i alt	27.574	36.669	27.574	36.669
Hensatte forpligtelser					
14	Hensættelser til udskudt skat	2.082	2.735	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.082	2.735	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Gæld til realkreditinstitutter	8.863	10.114	0	0
16	Gæld til pengeinstitutter	2.829	3.540	0	0
17	Leasingforpligtelser	4.448	649	0	0
18	Anden gæld	400	0	0	0
19	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	400	0	0	0
20	Periodeafgrænsningsposter	249	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.189	14.303	0	0

Balance 31. oktober

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Passiver					
<u>Note</u>					
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.730	2.255	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	9.263	5.937	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.692	12.298	162	20
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	314	718
21	Anden gæld	36.666	29.514	22.714	18.001
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.351	50.004	23.190	18.739
	Gældsforpligtelser i alt	73.540	64.307	23.190	18.739
	Passiver i alt	103.196	103.711	50.764	55.408
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
23	Eventualposter				
24	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1.						
november 2021	255	0	30.957	0	0	31.212
Resultatandel	0	0	5.441	0	0	5.441
Køb af egne kapitalandele	0	0	16	0	0	16
Egenkapital 1.						
november 2022	255	0	36.414	0	0	36.669
Resultatandel	0	0	-1.381	0	0	-1.381
Køb af egne kapitalandele	0	0	-7.714	0	0	-7.714
	255	0	27.319	0	0	27.574

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. november 2021	255	13.345	17.612	31.212
Resultatandel	0	5.545	-104	5.441
Andre reguleringer	0	16	0	16
Egenkapital 1. november 2022	255	18.906	17.508	36.669
Resultatandel	0	-938	-443	-1.381
Køb af egne kapitalandele	0	0	-7.714	-7.714
	255	17.968	9.351	27.574

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Årets resultat	-1.381	5.441
25 Reguleringer	2.609	4.518
26 Ændring i driftskapital	2.432	-4.574
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.660	5.385
Renteindbetalinger og lignende	136	13
Renteudbetalinger og lignende	-1.308	-1.052
Pengestrøm fra ordinær drift	2.488	4.346
Betalt selskabsskat	323	-323
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.811	4.023
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.577	-4.190
Salg af materielle anlægsaktiver	100	69
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.477	-4.121
Optagelse af langfristet gæld	12.313	4.221
Afdrag på langfristet gæld	-4.486	-1.321
Salg af egne aktier	-7.714	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	3.326	76
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.439	2.976
Ændring i likvider	-3.227	2.878
Likvider 1. november	6.977	4.099
Likvider 31. oktober	3.750	6.977
Likvider		
Likvide beholdninger	3.750	6.977
Likvider 31. oktober	3.750	6.977

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	41.786	48.050	0	0
Pensioner	5.216	5.852	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.054	1.133	0	0
	48.056	55.035	0	0
Direktion og bestyrelse	1.627	1.543	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	92	98	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder			0	17
Andre finansielle omkostninger			2	101
			2	118
3. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	37	2.248	-33	-20
Regulering af tidligere års skat	-348	-698	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-5	-35	-6
	-311	1.545	-68	-26

Noter

	Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-938	5.545
Disponeret fra overført resultat	-443	-104
Disponeret i alt	-1.381	5.441
	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
5. Software		
Kostpris 1. november	564	564
Tilgang i årets løb	303	0
Kostpris 31. oktober	867	564
Afskrivninger 1. november	-340	-227
Årets afskrivninger	-134	-113
Afskrivninger 31. oktober	-474	-340
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	393	224
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november	49.198	49.198
Tilgang i årets løb	2.327	0
Overførsler	1.433	0
Kostpris 31. oktober	52.958	49.198
Afskrivninger 1. november	-28.521	-27.370
Årets afskrivninger	-1.052	-1.151
Afskrivninger 31. oktober	-29.573	-28.521
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	23.385	20.677

Noter

	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. november	19.949	19.508
Tilgang i årets løb	6.420	441
Overførsler	1.574	0
Kostpris 31. oktober	27.943	19.949
Afskrivninger 1. november	-19.358	-19.270
Årets afskrivninger	-459	-88
Afskrivninger 31. oktober	-19.817	-19.358
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	8.126	591
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	5.170	0
	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	9.110	8.710
Tilgang i årets løb	529	743
Afgang i årets løb	-723	-343
Kostpris 31. oktober	8.916	9.110
Af- og nedskrivninger 1. november	-7.738	-7.538
Årets afskrivninger	-556	-473
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	623	273
Af- og nedskrivninger 31. oktober	-7.671	-7.738
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	1.245	1.372
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	793	616

Noter

	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. november	3.007	0
Tilgang i årets løb	0	3.007
Overførsler	-3.007	0
Kostpris 31. oktober	0	3.007
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	3.007
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	1.030
	Modervirksomhed	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november	30.422	30.422
Kostpris 31. oktober	30.422	30.422
Opskrivninger 1. november	18.906	13.345
Årets resultatandele	-938	5.545
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	0	16
Opskrivninger 31. oktober	17.968	18.906
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	48.390	49.328
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Omme Lift A/S	Sønder Omme	100 %
Ejendomsselskabet Omme A/S	Sønder Omme	100 %

Noter

	Modervirksomhed	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. november	120	99
Udskudt skat af årets resultat	33	20
	153	119
12. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer og abonnementer.		
13. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 51.000 stk. A-anparter á nom. 1 kr. og 204.000 stk. B-anparter á nom. 1 kr.		
Selskabet har i året tilbagekøbt egne anparter og ejer pr. 31/10-2023 egne B-anparter på nom. 204 t.kr. svarende til 80 % af kapitalen.		
	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. november	2.735	1.185
Udskudt skat af årets resultat	-653	1.550
	2.082	2.735
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.204	11.421
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.341	-1.307
	8.863	10.114
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	3.438	5.213

Noter

	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
16. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	3.517	4.151
Heraf forfalder inden for 1 år	-688	-611
	2.829	3.540
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	278	355
17. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.135	986
Heraf forfalder inden for 1 år	-687	-337
	4.448	649
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
18. Anden gæld		
Anden gæld i alt	400	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	400	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	400	0
19. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	400	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	400	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	400	0

Noter

	Koncern	
	31/10 2023 t.kr.	31/10 2022 t.kr.
20. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter i alt	263	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-14	0
	249	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	193	0

21. Anden gæld

Af regnskabsposten udgør lån 22.714 t.kr. mod 18.000 t.kr. Dette gør sig gældende i både koncernen og moderselskabet.

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.204 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2023 udgør 23.385 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.818 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	50.525
Software	392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.395

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2023 udgør 1.245 t.kr., jævnfør note 8, er 793 t.kr. finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. oktober 2023 udgør 840 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2023 udgør 7.834 t.kr., jævnfør note 7, er 5.170 t.kr. finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. oktober 2023 udgør 4.295 t.kr.

Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pantsætningsforbud mod pant i driftsmateriel og inventar samt visse løsøre. Gæld til pengeinstitut udgør 10.818 t.kr. pr. 31.oktober 2023.

23. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

24. Nærtstående parter

Transaktioner

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
25. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.201	1.824
Andre finansielle indtægter	-136	-13
Øvrige finansielle omkostninger	1.308	1.052
Udskudt skat	-653	1.550
Øvrige reguleringer	-111	105
	2.609	4.518

Noter

	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
26. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.223	-869
Ændring i tilgodehavender	6.575	-1.369
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.920	-2.336
	2.432	-4.574

Morten Gregers Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Gregers Johansen
Bestyrelsesformand
ID: ed225dd2-cab3-4606-9274-b3a0d014ba14
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2024 kl.: 08:33:17
Underskrevet med MitID



Torben Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Wittendorff Lorentsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 14b977d0-19fe-4864-b5cd-9e5f435655a0
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2024 kl.: 15:15:16
Underskrevet med MitID



Torben Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Wittendorff Lorentsen
Direktør
ID: 14b977d0-19fe-4864-b5cd-9e5f435655a0
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2024 kl.: 15:15:16
Underskrevet med MitID



Lone Danielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lone Danielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2cb3ef72-7116-4b31-adc4-42754fa5baa6
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 07:52:21
Underskrevet med MitID



Anna Ditte Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anna Ditte Neergaard Lorentsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3e93e033-2f0d-4d51-a655-cca3d3b8b0f7
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2024 kl.: 08:48:20
Underskrevet med MitID



Henrik W. Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Wittendorff Lorentsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e4c4af2e-9a1b-404a-94ef-ca2ccac7cfed
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2024 kl.: 16:31:47
Underskrevet med MitID



Henrik W. Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Wittendorff Lorentsen
Direktør
ID: e4c4af2e-9a1b-404a-94ef-ca2ccac7cfed
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2024 kl.: 16:31:47
Underskrevet med MitID



Kenn Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenn Klejnstrup Jensen
Revisor
ID: 0c3aa45d-bddf-4b26-a4ab-cefb6bbb98b1
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2024 kl.: 09:18:45
Underskrevet med MitID



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Lorentsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Wittendorff Lorentsen

Dirigent

ID: 14b977d0-19fe-4864-b5cd-9e5f435655a0

Tidspunkt for underskrift: 12-03-2024 kl.: 10:31:03

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ddf3d8hZnkh251618989