

Omme-Holding ApS
Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 20 76 16 95

Årsrapport

1. november 2020 - 31. oktober 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2022

Harry 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 2020 - 31. oktober 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
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 2020 - 31. oktober 2021 for Omme-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 27. januar 2022

Direktion

Harry Lorentsen

Torben Lorentsen

Bestyrelse

Preben Møller Nielsen
formand

Harry Lorentsen

Torben Lorentsen

Lone Danielsen

Henrik Lorentsen

Anna Ditte 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 2020 - 31. oktober 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af 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 27. januar 2022

Partner Revision

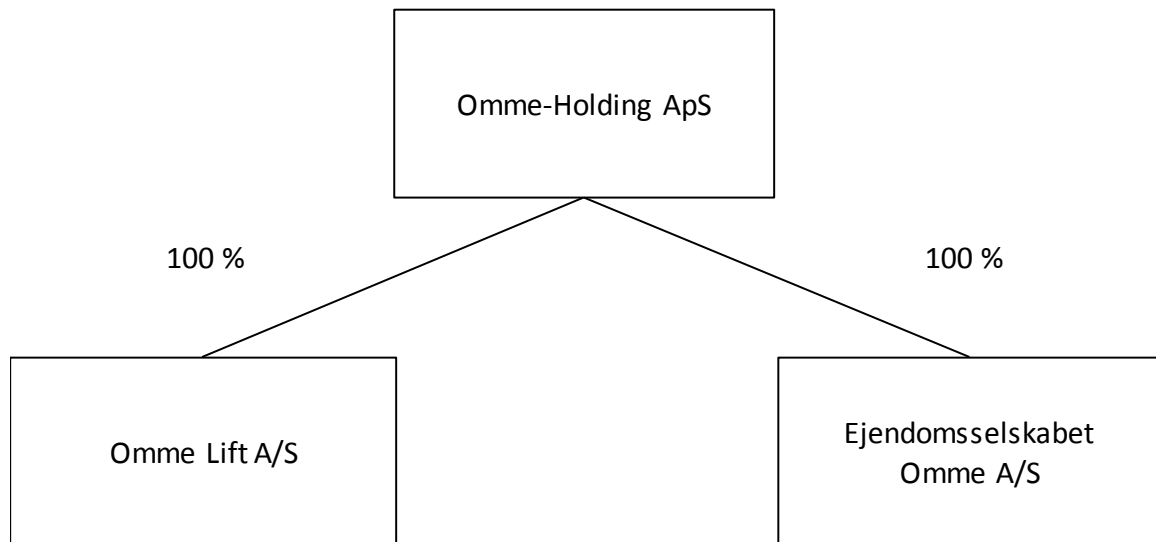
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

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	Preben Møller Nielsen, formand Harry Lorentsen Torben Lorentsen Lone Danielsen Henrik Lorentsen Anna Ditte Lorentsen
Direktion	Harry Lorentsen Torben Lorentsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Danske Bank A/S, Strandbygade 2, 6700 Esbjerg Handelsbanken, Jernbanegade 16, 7323 Give

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	57.342	39.588	51.380	71.316	70.297
Resultat af primær drift	5.462	-7.972	-2.426	11.678	7.011
Finansielle poster, netto	-830	-781	587	-1.910	67
Årets resultat	3.605	-6.786	-1.246	6.275	5.063
Balance:					
Balancesum	96.064	84.913	97.666	104.644	126.139
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-343	-549	-833	-3.809	-1.773
Egenkapital	31.212	27.581	38.239	49.452	51.071
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-232	1.596	1.003	12.335	-831
Investeringsaktivitet	-343	7.573	701	317	2.326
Finansieringsaktivitet	-996	-6.859	-10.449	-8.224	-1.146
Pengestrømme i alt	-1.571	2.310	-8.745	4.428	349
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	90	95	99	120	128
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	140,1	136,7	162,6	191,4	156,6
Soliditetsgrad	32,5	32,5	39,3	47,3	37,2
Egenkapitalforrentning	12,3	-20,6	-2,8	13,0	10,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat efter skat udgør 3.605 t.kr. mod -6.786 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Koncernen er ikke omfattet af særlige risici, udover de almindeligt forekommende inden for branchen, der opereres i.

Miljøforhold

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

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke deciderede forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

For 2021/22 forventes en væsentlig stigning i resultatet i forhold til resultatet for 2020/21.

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.

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

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.

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.

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 handelsværdi 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.

Virksomheden 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 indregnes 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 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 og associeret virksomhed 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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 og associeret virksomhed 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 og associeret virksomhed 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 og associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste	57.342	39.588	-49	-122
1 Personaleomkostninger	-49.803	-45.096	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.077	-2.188	0	0
Andre driftsomkostninger	0	-276	0	0
Resultat før finansielle poster	5.462	-7.972	-49	-122
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.596	-6.755
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-39	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	59	68
Andre finansielle indtægter	20	51	20	35
2 Øvrige finansielle omkostninger	-850	-793	-18	-19
Resultat før skat	4.632	-8.753	3.608	-6.793
3 Skat af årets resultat	-1.027	1.967	-3	7
4 Årets resultat	3.605	-6.786	3.605	-6.786
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Omme-Holding ApS	3.605	-6.786		
	3.605	-6.786		

Balance 31. oktober

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver					
5	Software	337	450	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	337	450	0	0
6	Grunde og bygninger	21.828	23.034	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	238	224	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.172	1.601	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.238	24.859	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	43.767	44.145
10	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	43.767	44.145
	Anlægsaktiver i alt	23.575	25.309	43.767	44.145
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	23.062	15.470	0	0
	Varer under fremstilling	18.761	15.500	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.610	6.113	0	0
	Varebeholdninger i alt	47.433	37.083	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.942	11.899	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.514	3.158
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	99	105
	Tilgodehavende selskabsskat	0	820	0	820
	Andre tilgodehavender	3.063	3.468	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	474	206	0	0
	Tilgodehavender i alt	20.479	16.393	4.613	4.083

Balance 31. oktober

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	Andre værdipapirer og kapitalandele	478	458	478	458
	Værdipapirer i alt	478	458	478	458
	Likvide beholdninger	4.099	5.670	837	935
	Omsætningsaktiver i alt	72.489	59.604	5.928	5.476
	Aktiver i alt	96.064	84.913	49.695	49.621

Balance 31. oktober

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note					
Egenkapital					
13	Virksomhedskapital	255	255	255	255
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	13.345	13.724
	Overført resultat	30.957	27.326	17.612	13.603
	Egenkapital før minoritetsinteresser	31.212	27.581	31.212	27.582
	Egenkapital i alt	31.212	27.581	31.212	27.582
Hensatte forpligtelser					
14	Hensættelser til udskudt skat	1.185	151	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.185	151	0	0
Gældsforpligtelser					
15	Gæld til realkreditinstitutter	11.347	12.538	0	0
16	Gæld til pengeinstitutter	0	150	0	0
17	Leasingforpligtelser	578	889	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.925	13.577	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.731	1.837	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	5.861	1.100	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.647	5.005	20	20
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	460	0
18	Anden gæld	29.503	35.662	18.003	22.019
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.742	43.604	18.483	22.039
	Gældsforpligtelser i alt	63.667	57.181	18.483	22.039
	Passiver i alt	96.064	84.913	49.695	49.621
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
20 Eventualposter					
21 Nærtstående parter					

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritetsinteresser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1.						
november 2019	255	1.670	32.410	4.000	-96	38.239
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	0	-4.000
Resultatandel	0	-1.670	-5.084	0	0	-6.754
Afgang af kapitalandele	0	0	0	0	96	96
Egenkapital 1.						
november 2020	255	0	27.326	0	0	27.581
Resultatandel	0	0	3.631	0	0	3.631
	255	0	30.957	0	0	31.212

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. november 2019	255	16.745	17.335	4.000	38.335
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
Resultatandel	0	-3.054	-3.732	0	-6.786
Andre reguleringer	0	33	0	0	33
Egenkapital 1. november 2020	255	13.724	13.603	0	27.582
Resultatandel	0	-404	4.009	0	3.605
Andre reguleringer	0	25	0	0	25
	255	13.345	17.612	0	31.212

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	Koncern	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat	3.605	-6.786
22 Reguleringer	3.941	-2.796
23 Ændring i driftskapital	-7.774	12.031
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-228	2.449
Renteindbetalinger og lignende	26	16
Renteudbetalinger og lignende	-850	-793
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.052	1.672
Betalt selskabsskat	820	-76
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-232	1.596
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-70
Køb af materielle anlægsaktiver	-343	-549
Salg af materielle anlægsaktiver	0	760
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	7.432
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-343	7.573
Afdrag på langfristet gæld	-5.757	-2.199
Udbetalt udbytte	0	-4.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	4.761	-660
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-996	-6.859
Ændring i likvider	-1.571	2.310
Likvider 1. november	5.670	3.360
Likvider 31. oktober	4.099	5.670
Likvider		
Likvide beholdninger	4.099	5.670
Likvider 31. oktober	4.099	5.670

Noter

	Koncern			
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	43.811	39.464		
Pensioner	5.122	4.908		
Andre omkostninger til social sikring	870	724		
	49.803	45.096		
Direktion og bestyrelse	1.625	2.065		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	90	95		
			Modervirksomhed	
			2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9	0		
Andre finansielle omkostninger	9	19		
	18	19		
			Koncern	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	Modervirksomhed	
			2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	1.488	-1.306	6	-2
Regulering af tidligere års skat	-454	-652	-3	-5
Skat af egenkapitalbevægelser	-7	-9	0	0
	1.027	-1.967	3	-7

Noter

	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-404	-3.054
Overføres til overført resultat	4.009	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.732
Disponeret i alt	<u>3.605</u>	<u>-6.786</u>
	Koncern	
	31/10 2021	31/10 2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Software		
Kostpris 1. november	564	494
Tilgang i årets løb	0	70
Kostpris 31. oktober	<u>564</u>	<u>564</u>
Afskrivninger 1. november	-114	-43
Årets afskrivninger	-113	-71
Afskrivninger 31. oktober	<u>-227</u>	<u>-114</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>337</u>	<u>450</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november	49.198	49.498
Tilgang i årets løb	0	395
Afgang i årets løb	0	-695
Kostpris 31. oktober	<u>49.198</u>	<u>49.198</u>
Afskrivninger 1. november	-26.164	-24.985
Årets afskrivninger	-1.206	-1.179
Afskrivninger 31. oktober	<u>-27.370</u>	<u>-26.164</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>21.828</u>	<u>23.034</u>

Noter

	Koncern	
	31/10 2021	31/10 2020
	t.kr.	t.kr.
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. november	19.357	19.240
Tilgang i årets løb	151	117
Kostpris 31. oktober	19.508	19.357
Afskrivninger 1. november	-19.133	-18.979
Årets afskrivninger	-137	-154
Afskrivninger 31. oktober	-19.270	-19.133
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	238	224
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	8.518	8.385
Tilgang i årets løb	192	1.162
Afgang i årets løb	0	-1.029
Kostpris 31. oktober	8.710	8.518
Af- og nedskrivninger 1. november	-6.917	-6.980
Årets afskrivninger	-621	-784
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	847
Af- og nedskrivninger 31. oktober	-7.538	-6.917
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	1.172	1.601
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	925	1.265

Noter

	Modervirksomhed	
	31/10 2021	31/10 2020
	t.kr.	t.kr.
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. november	105	103
Udskudt skat af årets resultat	-6	2
	<u>99</u>	<u>105</u>

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.

	Koncern	
	31/10 2021	31/10 2020
	t.kr.	t.kr.
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. november	151	1.457
Udskudt skat af årets resultat	1.034	-1.306
	<u>1.185</u>	<u>151</u>

15. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	12.615	13.787
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.268	-1.249
	<u>11.347</u>	<u>12.538</u>

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.541</u>	<u>6.430</u>
---	--------------	--------------

Noter

	Koncern	
	31/10 2021 t.kr.	31/10 2020 t.kr.
16. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	150	450
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-150</u>	<u>-300</u>
	0	150
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	892	1.177
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-314</u>	<u>-288</u>
	578	889
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Anden gæld

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

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.027 t.kr., er der stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	47.433 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.942 t.kr.
Software	337 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2021 udgør 925 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. oktober 2021 udgør 892 t.kr.

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der afgivet pantsætningsforbud mod pant i driftsmateriel og inventar samt visse løsøre. Gæld til Danske Bank udgør 6.027 t.kr. pr. 31. oktober 2021.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.615 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2021 udgør 19.055 t.kr.

20. 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 kr.

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

21. 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.

Noter

	Koncern	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.077	2.189
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	117
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	39
Andre finansielle indtægter	-20	-51
Øvrige finansielle omkostninger	850	793
Skat af årets resultat	0	-652
Udskudt skat	1.034	-1.306
Andre hensatte forpligtelser	0	-4.053
Øvrige reguleringer	0	128
	3.941	-2.796
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10.350	2.950
Ændring i tilgodehavender	-4.906	4.084
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.482	4.997
	-7.774	12.031