

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

VS Automatic A/S

Ormhøjgårdvej 15

8700 Horsens

CVR-nr. 21 38 18 02

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 26/01 2022

Ole Møller Jespersen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	13
Balance pr. 31. august 2021	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

VS Automatic A/S
Ormhøjgårdvej 15
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 38 18 02
Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021
Stiftet: 22. december 1998
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Ole Møller Jespersen, formand
Niels Valeur
Torben Mønster Steffensen

Direktion

Torben Mønster Steffensen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Advokat

LRP
Løvenørnsgade 17
8700 Horsens

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Grønlandsvej 5
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for VS Automatic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. december 2021

Direktion

Torben Mønster Steffensen

Bestyrelse

Ole Møller Jespersen
formand

Niels Valeur

Torben Mønster Steffensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VS Automatic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VS Automatic A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Horsens, den 22. december 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år, bestået af aktiviteter indenfor automation, industriautomatik, industri- og boliginstallation samt beslægtede forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 2.641.429, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 12.462.536.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Dette skal ses i lyset af de udfordringer forårets Covid-19 krise medførte. Bl.a. har restriktioner i såvel ind- og udland, medført forsinkelser samt et øget tidsforbrug, både direkte og indirekte hos den enkelte kunde.

ESG-rapportering

Selskabet har i mange år arbejdet med bæredygtighed, den grønne omstilling og ansvarlig virksomhedsdrift. Derfor har selskabet udarbejdet en ESG-rapport, for at give en mere nuanceret billede af hele forretningen. ESG-rapporten kan ses på selskabets hjemmeside, www.vs-automatic.dk

ESG står for Environment, Social og Governance, som på dansk kan oversættes til miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige forhold.

Personaleforhold

Vores medarbejdere er nøglen til at skabe værdi for kunderne. Derfor tilbydes der overskudsdeling til alle ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VS Automatic A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	19 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		44.582.160	42.075.373
Personaleomkostninger	1	<u>(39.129.192)</u>	<u>(38.826.902)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.452.968	3.248.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(2.028.516)</u>	<u>(1.745.732)</u>
Resultat før finansielle poster		3.424.452	1.502.739
Finansielle indtægter		13.500	0
Finansielle omkostninger		<u>(85.926)</u>	<u>(57.030)</u>
Resultat før skat		3.352.026	1.445.709
Skat af årets resultat	2	<u>(710.597)</u>	<u>(318.458)</u>
Årets resultat		<u>2.641.429</u>	<u>1.127.251</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	0
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>(358.571)</u>	<u>(872.749)</u>
		<u>2.641.429</u>	<u>1.127.251</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		2.776.439	2.977.671
Produktionsanlæg og maskiner		83.363	147.077
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.185.189	4.566.510
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>9.044.991</u>	<u>7.691.258</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	114.221	102.298
Deposita	5	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>136.721</u>	<u>124.798</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.181.712</u>	<u>7.816.056</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.834.591	1.708.300
Varebeholdninger		<u>1.834.591</u>	<u>1.708.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.687.476	7.146.002
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	8.667.956	8.320.496
Andre tilgodehavender		115.084	273.475
Periodeafgrænsningsposter		29.400	29.400
Tilgodehavender		<u>25.499.916</u>	<u>15.769.373</u>
Likvide beholdninger		<u>89.890</u>	<u>3.642.324</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.424.397</u>	<u>21.119.997</u>
Aktiver i alt		<u>36.606.109</u>	<u>28.936.053</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.397.361	1.397.361
Reserve for opskrivninger		702.000	702.000
Overført resultat		8.363.175	8.721.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		<u>12.462.536</u>	<u>10.821.106</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>522.097</u>	<u>546.300</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>522.097</u>	<u>546.300</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.168.445	1.326.235
Anden gæld		<u>3.847.892</u>	<u>4.030.984</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>5.016.337</u>	<u>5.357.219</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	157.345	156.563
Kreditinstitutter		2.546.945	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.352.904	3.386.445
Forudfakturering igangværende arbejder	6	264.227	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		191.822	270.000
Selskabsskat		519.688	301.224
Anden gæld		<u>10.572.208</u>	<u>8.097.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.605.139</u>	<u>12.211.428</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.621.476</u>	<u>17.568.647</u>
Passiver i alt		<u>36.606.109</u>	<u>28.936.053</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordi- nært udbytte	I alt
Egenkapital 1. september 2020	1.397.361	702.000	8.721.746	0	0	10.821.107
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	0	(358.571)	2.000.000	1.000.000	2.641.429
Egenkapital 31. august 2021	1.397.361	702.000	8.363.175	2.000.000	0	12.462.536

Pengestrømsopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Årets resultat		2.641.429	1.127.251
Reguleringer	11	2.705.813	2.119.712
Ændring i driftskapital	12	<u>(6.151.136)</u>	<u>(317.374)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(803.894)	2.929.589
Renteindbetalinger og lignende		13.500	0
Renteudbetalinger og lignende		<u>(85.926)</u>	<u>(57.029)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		(876.320)	2.872.560
Betalt selskabsskat		<u>(516.336)</u>	<u>(847.725)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(1.392.656)	2.024.835
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.487.945)	(1.384.815)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>199.500</u>	<u>45.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.288.445)	(1.339.815)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(157.008)	(156.567)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	(135.398)
Ændring i gæld til associerede virksomhed		0	(1.000.000)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		(183.092)	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		(78.178)	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		0	4.030.984
Betalt udbytte		<u>(1.000.000)</u>	<u>(2.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.418.278)	739.019
Ændring i likvider		(6.099.379)	1.424.039
Likvider 1. september 2020		<u>3.642.324</u>	<u>2.218.285</u>
Likvider 31. august 2021		(2.457.055)	3.642.324
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		89.890	3.642.324
Kassekredit		<u>(2.546.945)</u>	<u>0</u>
Likvider 31. august 2021		(2.457.055)	3.642.324

Noter til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	31.586.075	30.924.703
Pensioner	5.694.953	5.969.906
Andre omkostninger til social sikring	664.094	547.463
Andre personaleomkostninger	<u>1.184.070</u>	<u>1.384.830</u>
	<u>39.129.192</u>	<u>38.826.902</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>86</u>	<u>87</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	734.800	300.652
Årets udskudte skat	<u>(24.203)</u>	<u>17.806</u>
	<u>710.597</u>	<u>318.458</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. september 2020		<u>707.919</u>
Kostpris 31. august 2021		<u>707.919</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020		<u>707.919</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021		<u>707.919</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2020	5.352.275	3.158.304	9.843.005	50.000
Tilgang i årets løb	0	0	3.487.945	0
Afgang i årets løb	0	0	(561.532)	0
Kostpris 31. august 2021	<u>5.352.275</u>	<u>3.158.304</u>	<u>12.769.418</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. september 2020	900.000	0	0	0
Opskrivninger 31. august 2021	<u>900.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	3.274.604	3.011.239	5.285.640	50.000
Årets afskrivninger	201.232	63.702	1.754.439	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(455.850)	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	<u>3.475.836</u>	<u>3.074.941</u>	<u>6.584.229</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>2.776.439</u>	<u>83.363</u>	<u>6.185.189</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. september 2020	107.819	22.500
Kostpris 31. august 2021	107.819	22.500
Opskrivninger 1. september 2020	(5.523)	0
Årets opskrivninger	11.925	0
Opskrivninger 31. august 2021	6.402	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	114.221	22.500

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	12.294.814	10.949.573
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(3.891.085)	(2.629.077)
	8.403.729	8.320.496
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	8.667.956	8.320.496
Modtagne forudbetalinger under passiver	(264.227)	0
	8.403.729	8.320.496

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. september 2020	546.300	528.494
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(24.203)	17.806
Hensættelse til udskudt skat 31. august 2021	522.097	546.300
Immaterielle anlægsaktiver	(2.200)	(2.200)
Materielle anlægsaktiver	259.969	227.475
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(31.243)	(38.115)
Igangværende arbejder for fremmed regning	297.535	361.336
Låneomkostninger	(1.964)	(2.196)
	522.097	546.300

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	1. september	31. august	Afdrag	Restgæld
	2020	2021	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.482.798	1.325.790	157.345	542.435
Anden gæld	4.030.984	3.847.892	0	0
	5.513.782	5.173.682	157.345	542.435

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 5, og en samlet restydelse på i alt t.kr. 140.

Selskabet yder almindelig garanti på leverede varer og anlæg. Der er normalt ikke garantiarbejder af betydning, hvorfor der kun afsættes garantiforpligtelser i det omfang, der er kendte forpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.326, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/8 2021 udgør t.kr. 2.776.

Selskabet har til sikkerhed for eventuel bankgæld udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.650 i ovenstående grunde og bygninger.

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 22 deponeret til sikkerhed overfor kunder.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af debitorer, varelagre, driftsmidler og driftsinventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for nom. t.kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/8 2021 t.kr. 24.791.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(13.500)	0
Finansielle omkostninger	85.926	57.030
Af- og nedskrivninger	1.934.699	1.745.732
Skat af årets resultat	710.597	318.458
Andre reguleringer	(11.909)	(1.508)
	<u>2.705.813</u>	<u>2.119.712</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(126.291)	(482.777)
Ændring i tilgodehavender	(9.730.543)	4.146.321
Ændring i leverandører mv.	3.705.698	(3.980.918)
	<u>(6.151.136)</u>	<u>(317.374)</u>