

**ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB**

**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

**HENRIK TOFTENG HOLDING APS**

**Nyager 6**

**2605 Brøndby**

**CVR-nr. 21 53 81 91**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 26/4 2023

---

Henrik Tofteng  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6-8
<b>Koncernregnskab og årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9-17
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	18
Balance pr. 30. september 2022	19-20
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2022	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	23
Noter	24-34

**Selskab**

Henrik Tofteng Holding ApS  
Nyager 6  
2605 Brøndby

CVR-nummer 21 53 81 91

23. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

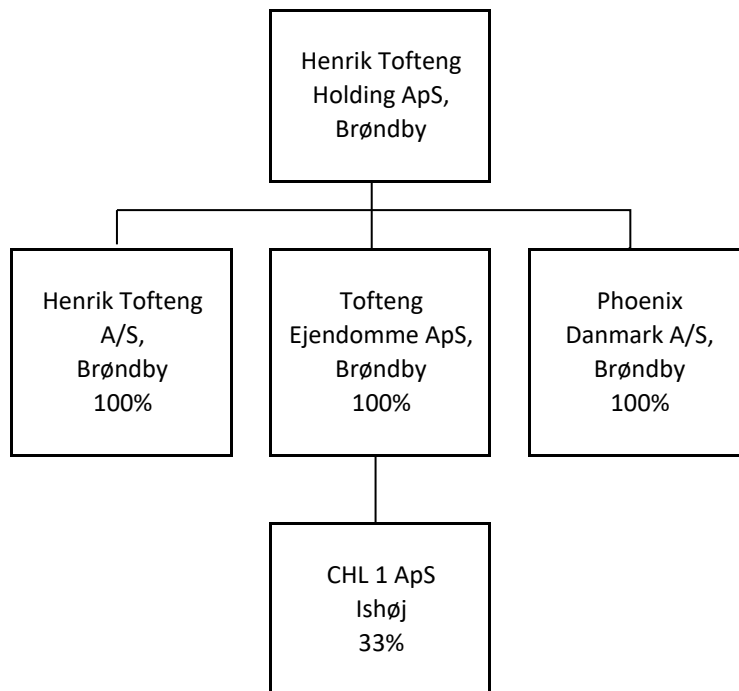
**Direktion**

Henrik Tofteng

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor



### Væsentligste aktiviteter

#### Koncernen:

Koncernens hovedaktivitet er via datterselskaberne at drive vognmands- og transportvirksomhed indenfor bl.a. industrirenovation, sikkerhedsmakulering og containerkørsel mv., reparation og opbygning af lastbiler specielt til renovationssektoren, samt drift af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

#### Moderselskabet:

Henrik Tofteng Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje aktier i tilknyttede virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og forhold

#### Koncernen og moderselskabet:

Resultatet af koncernens aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. -3.148 mod t.kr. 2.515 sidste år, hvilket vurderes som værende utilfredsstillende og under de forventninger til året som var udmeldt i sidste årsrapport. Udviklingen vurderes primært at kunne henføres til den geopolitiske udvikling med stigende brændstofspriser samt generel inflation som særligt har udfordret vognmandsvirksomheden.

Egenkapitalen udgør herefter t.kr. 8.833 mod t.kr. 12.096 sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

#### Koncernen og moderselskabet:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af koncernens eller moderselskabets finansielle stilling pr. 30. september 2022.

### Den forventede udvikling

#### Koncernen og moderselskabet:

Koncernen har i efteråret 2022 iværksat tiltag som forbedrer den økonomiske situation væsentligt i 2022/23 særligt vedrørende vognmandsvirksomheden og der forventes et resultat før skat for 2022/23 på t.kr. 2.400 for koncernen.

### Særlige risici

#### Koncernen og moderselskabet:

Koncernens finansielle risici bliver aktivt begrænset af en stram kreditvurderingspolitik, samt en velstruktureret debitorprocedure.

### Videnressourcer

#### Koncernen og moderselskabet:

Grundet koncernens høje ancinitetsgrad sammenlignet med branchenormen, har koncernen solide kompetencer indenfor affaldshåndtering, transport, specialopgaver samt nichemarkeder som mobilvask og mobilmakulering.

### Miljøforhold

#### Koncernen og moderselskabet:

Koncernen har fokus på grøn omstilling og er desuden miljøcertificeret efter ISO:14001. Koncernen har desuden højt fokus på miljørigtig affaldshåndtering og især nedbringelse af CO2-udledning.

## Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
<b>Resultatopgørelse</b>					
Bruttofortjeneste	50.678	49.699	48.620	49.221	45.660
Resultat af primær drift	-1.353	4.750	3.956	1.750	1.766
Finansielle poster, netto	-1.497	-1.559	-1.359	-1.593	-1.706
Årets resultat	-3.148	2.515	2.004	6	58
<b>Balance</b>					
Balancesum	86.786	105.157	115.368	73.484	74.649
Investeringer i materielle anlægsaktiver	17.353	10.782	12.408	12.829	24.876
Investeret kapital	57.178	47.233	54.636	52.504	51.802
Egenkapital	8.833	12.096	9.694	7.690	7.684
<b>Nøgletal</b>					
Afkast af investeret kapital	-2,59	9,32	7,38	3,36	4,17
Soliditetsgrad	10,2	11,5	8,4	10,5	10,3
Forrentning af egenkapital	-30,1	23,1	23,1	0,1	0,8

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Henrik Tofteng Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. april 2023

#### I direktionen

---

Henrik Tofteng  
Adm. direktør

## Til kapitalejeren i Henrik Tofteng Holding ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Tofteng Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 for 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.

#### 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 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 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 omstændigheder, 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 årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- \* 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 konklusion.

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 væsentlig 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.

**Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering****Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport**

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 26. april 2023

**inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(cvr-nr. 19263096)

Jesper Tranegaard Berril Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35841

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

### **ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af løntilskud og lønrefusioner.

Løntilskud og lønrefusioner har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er løntilskud og lønrefusioner indregnet som en del af andre driftsindtægter.

Ovennævnte praksis ændring har ikke medført en ændring af regnskabsårets resultat, egenkapital eller balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved andre driftsindtægter og personaleomkostninger for regnskabsåret 2020/21 er ændret med henholdsvis DKK 663.777 og DKK - 663.777.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**KONCERNREGNSKAB**

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af reviderede regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling i de tilknyttede virksomheder, opføres under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

### Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter årets modtagne udbytter.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22,0 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Henrik Tofteng Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

	<u>Brugstid</u>
Erhvervede rettigheder	5 år

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede materielle anlægsaktiver indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af aktiverne.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	10-50 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-15 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	t.kr. 8.407

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Leasing**

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelse-nes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.



**Kapitalandele i kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

**Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter kostpriskriteriet, hvorefter de igangværende arbejder måles kostpris.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af kostprisen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Reservationer mod forventede tab er fratrukket i værdien af igangværende arbejder. Finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under andre finansielle omkostninger.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året samt selskabets likvider ved årets udgang.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle og ekstraordinære poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer samt driftskreditter hos kreditinstitutter, som indgår i den løbende likviditetsstyring og dermed er udsat for væsentlige ændringer i såvel positiv som negativ retning i løbet af året.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har moderselskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

**HØVED- OG NØGLETALSOVERSIGT**

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

Afkast af investeret kapital =	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. Investeret kapital}}$
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital =	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

\* Investeret kapital = Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital.

MODER			KONCERN			
Note	2020/21	2021/22		2021/22	2020/21	Note
	-45.938	-47.188	BRUTTOFORTJENESTE	50.678.033	49.699.194	
1	<u>0</u>	<u>0</u>	Personaleomkostninger	<u>-39.674.246</u>	<u>-32.863.383</u>	1
	-45.938	-47.188	INDTJENINGSBIDRAG	11.003.787	16.835.811	
	<u>0</u>	<u>0</u>	Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-12.357.045</u>	<u>-12.086.304</u>	6, 7
	-45.938	-47.188	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.353.258	4.749.507	
9	2.535.240	-3.087.809	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	
2	0	9.043	Andre finansielle indtægter	2.556	10.553	2
3	<u>-1.954</u>	<u>-25.742</u>	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.499.705</u>	<u>-1.569.939</u>	3
	2.487.348	-3.151.696	RESULTAT FØR SKAT	-2.850.407	3.190.121	
4	<u>27.802</u>	<u>3.370</u>	Skat af årets resultat	<u>-297.919</u>	<u>-674.971</u>	4
	<u><u>2.515.150</u></u>	<u><u>-3.148.326</u></u>	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.148.326</u></u>	<u><u>2.515.150</u></u>	

MODER			AKTIVER	KONCERN		
Note	30/9 2021	30/9 2022		30/9 2022	30/9 2021	Note
	0	0	Erhvervede rettigheder	30.000	60.000	
	0	0	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	30.000	60.000	6
	0	0	Grunde og bygninger	10.315.527	10.787.291	
	0	0	Indretning af lejede lokaler	2.121.372	1.739.533	
	0	0	Produktionsanlæg og maskiner	1.502.589	2.029.894	
	0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.024.926	32.254.577	
	0	0	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	47.964.414	46.811.295	7
19	12.705.706	9.617.897	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	
	0	0	Kapitalandele i kapitalinteresser	13.333	0	
	0	0	Andre værdipapirer og kapitalandele	341.245	341.245	
	0	0	Tilgodehavende hos kapitalinteresser	1.086.667	0	
	0	0	Andre tilgodehavender	649.263	359.828	
9	12.705.706	9.617.897	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.090.508	701.073	10
	12.705.706	9.617.897	ANLÆGSAKTIVER	50.084.922	47.572.368	
	0	0	Råvarer og hjælpematerialer	4.533.370	4.195.722	
	0	0	VAREBEHOLDNINGER	4.533.370	4.195.722	
	0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.241.927	24.762.587	19
	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.783.587	18.564.405	12
	379.481	0	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	
	0	0	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	17.097	0	
	0	0	Andre tilgodehavender	6.398.637	2.484.286	
4	7.666	50.182	Tilgodehavende selskabsskat	51.000	7.666	4
4	811.188	304.176	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	4
13	0	0	Periodeafgrænsningsposter	816.484	388.137	13
	1.198.335	354.358	TILGODEHAVENDER	28.308.732	46.207.081	
	0	7.369	LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.859.180	7.181.779	
	1.198.335	361.727	OMSÆTNINGSAKTIVER	36.701.282	57.584.582	
	13.904.041	9.979.624	AKTIVER I ALT	86.786.204	105.156.950	

MODER			PASSIVER	KONCERN		
Note	30/9 2021	30/9 2022		30/9 2022	30/9 2021	Note
14	125.000	125.000	Virksomhedskapital	125.000	125.000	14
	11.298.497	8.210.688	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	
	557.915	497.398	Overført resultat	8.708.086	11.856.412	
	114.400	0	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	114.400	
	<u>12.095.812</u>	<u>8.833.086</u>	EGENKAPITAL	<u>8.833.086</u>	<u>12.095.812</u>	
4	0	0	Hensættelser til udskudt skat	933.807	635.888	4
	0	0	HENSATTE FORPLIGTELSER	933.807	635.888	
	0	0	Gæld til realkreditinstitutter	7.543.669	8.000.810	
	0	0	Finansielle leasingforpligtelser	20.221.792	18.755.038	
	449.764	0	Selskabsskat	0	449.777	
	0	0	Anden gæld	5.885.444	2.984.260	
	<u>449.764</u>	<u>0</u>	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>33.650.905</u>	<u>30.189.885</u>	15
	0	0	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	20.181.969	13.318.875	15
	0	0	Gæld til kreditinstitutter	3.837.399	2.579.361	
	0	0	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.129.774	599.980	
	0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.680.401	20.284.517	
	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	459.568	12
	773.777	799.629	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	
4	559.688	321.776	Selskabsskat	321.776	559.688	4
	25.000	25.133	Anden gæld	5.624.625	22.014.322	
	0	0	Periodeafgrænsningsposter	1.592.462	2.419.054	16
	<u>1.358.465</u>	<u>1.146.538</u>	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>43.368.406</u>	<u>62.235.365</u>	
	<u>1.808.229</u>	<u>1.146.538</u>	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>77.019.311</u>	<u>92.425.250</u>	
	<u>13.904.041</u>	<u>9.979.624</u>	PASSIVER I ALT	<u>86.786.204</u>	<u>105.156.950</u>	

5 Resultatdisponering  
17 Eventualforpligtelser  
18 Eventualaktiver  
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
20 Kontraktlige forpligtelser

21 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning  
22 Nærtstående parter  
23 Koncernforhold

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2020	125.000	0	9.455.662	113.000	9.693.662
Udloddet udbytte	0		0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.400.750</u>	<u>114.400</u>	<u>2.515.150</u>
Egenkapital pr. 1/10 2021	125.000	0	11.856.412	114.400	12.095.812
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.148.326</u>	<u>0</u>	<u>-3.148.326</u>
Egenkapital pr. 30/9 2022	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.708.086</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.833.086</u></u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2020	125.000	8.763.257	692.405	113.000	9.693.662
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponeringen	0	2.535.240	-134.490	114.400	2.515.150
Egenkapital pr. 1/10 2021	125.000	11.298.497	557.915	114.400	12.095.812
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponeringen	0	-3.087.809	-60.517	0	-3.148.326
Egenkapital pr. 30/9 2022	<u>125.000</u>	<u>8.210.688</u>	<u>497.398</u>	<u>0</u>	<u>8.833.086</u>



PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN	
	2021/22	2020/21
Resultat af primært drift	-1.353.258	4.749.507
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver og regnskabsmæssig avance ved salg	10.934.492	12.015.304
Ændring i varebeholdninger	-337.648	-313.380
Ændring i tilgodehavender mv.	17.482.115	15.353.461
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld mv.	-26.290.611	-10.558.026
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	435.090	21.246.866
Renteindbetalinger og lignende	2.556	10.553
Renteudbetalinger og lignende	-1.499.705	-1.569.939
Betalt/refunderet selskabsskat	-731.023	-177.773
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	-1.793.082	19.509.707
Køb af materielle anlægsaktiver	-17.353.280	-10.781.507
Salg af materielle anlægsaktiver	5.295.669	1.403.566
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.389.435	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	30.172
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-13.447.046	-9.347.769
Afdrag på lån, leasingforpligtelse m.v.	-1.977.327	-2.911.191
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	12.751.218	2.984.260
Betalt udbytte	-114.400	-113.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGS- AKTIVITET	10.659.491	-39.931
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	-4.580.637	10.122.007
Likvider pr. 1/10 2021	4.602.418	-5.519.589
LIKVIDER PR. 30/9 2022	21.781	4.602.418
Som kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.859.180	7.181.779
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-3.837.399	-2.579.361
LIKVIDER PR. 30/9 2022	21.781	4.602.418

MODER			KONCERN	
2020/21	2021/22	1	2021/22	2020/21
		Personaleomkostninger		
0	0	Gager og lønninger	35.433.890	29.064.654
0	0	Pensioner	2.969.471	2.829.147
0	0	Andre omkostninger til social sikring	1.270.885	969.582
0	0	I ALT	39.674.246	32.863.383
0	0	Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	82	73

Direktionen i moderselskabet har endvidere fri bil til rådighed.

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er gage til direktion ikke oplyst.

2020/21	2021/22	2	2021/22	2020/21
		Andre finansielle indtægter		
0	9.043	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Finansielle indtægter i øvrigt	2.556	10.553
0	9.043	I ALT	2.556	10.553

2020/21	2021/22	3	2021/22	2020/21
		Øvrige finansielle omkostninger		
0	0	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
1.954	25.742	Finansielle omkostninger i øvrigt	1.499.705	1.569.939
1.954	25.742	I ALT	1.499.705	1.569.939

MODER		4 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN	
2020/21	2021/22		2021/22	2020/21
		<u>Skat af årets resultat:</u>		
-10.129	-3.370	Skat af årets skattepligtige indkomst	0	577.776
-17.673	0	Regulering tidligere år	0	-57.727
0	0	Udskudt skat	297.919	154.922
<u>-27.802</u>	<u>-3.370</u>	I ALT	<u>297.919</u>	<u>674.971</u>
		<u>Udskudt skat:</u>		
0	0	Udskudt skat pr. 1/10 2021	635.888	521.020
0	0	Regulering tidligere år	0	-40.054
0	0	Årets udskudte skat	297.919	154.922
<u>0</u>	<u>0</u>	UDSKUDT SKAT PR. 30/9 2022	<u>933.807</u>	<u>635.888</u>
		Den udskudte skat påhviler <u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>		
0	0	Underskud til fremførsel	-200.000	0
0	0	Materielle anlægsaktiver	1.133.807	635.888
<u>0</u>	<u>0</u>	I ALT	<u>933.807</u>	<u>635.888</u>
		<u>Skyldig selskabsskat:</u>		
2020/21	2021/22		2021/22	2020/21
-65.956	190.598	Skyldig pr. 1/10 2021	1.001.799	619.467
-17.673	0	Regulering tidligere år	0	-17.673
-39.772	-552.023	Betalt i året	-552.023	-39.771
-138.000	-179.000	Betalt acontoskat	-179.000	-138.000
462.128	511.213	Refusion sambeskatning, regulering	0	0
-10.129	-3.370	Skat af årets skattepligtige indkomst	0	577.776
<u>190.598</u>	<u>-32.582</u>	SKYLDIG PR. 30/9 2022	<u>270.776</u>	<u>1.001.799</u>
		<u>5 Resultatdisponering</u>		
			2021/22	2020/21
2020/21	2021/22	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
2.535.240	-3.087.809	Overført resultat	-3.148.326	2.400.750
-134.490	-60.517	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	114.400
114.400	0	ÅRETS RESULTAT	<u>-3.148.326</u>	<u>2.515.150</u>
<u>2.515.150</u>	<u>-3.148.326</u>			

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
koncernen, immaterielle aktiver

---

	Erhvervede rettigheder	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	150.000	150.000	150.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2021	90.000	90.000	60.000
Årets afskrivninger	30.000	30.000	30.000
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2022	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>	<u>90.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2022	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>60.000</u></u>

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
koncernen, materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	21.189.792	3.810.276	22.506.926	62.299.765	109.806.759	120.142.002
Tilgang i året	0	676.001	786.752	15.890.527	17.353.280	10.781.507
Afgang i året	0	0	-95.672	-6.035.995	-6.131.667	-21.116.750
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	<u>21.189.792</u>	<u>4.486.277</u>	<u>23.198.006</u>	<u>72.154.297</u>	<u>121.028.372</u>	<u>109.806.759</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2021	10.402.501	2.070.743	20.477.032	30.045.188	62.995.464	70.723.344
Årets afskrivninger	471.764	294.162	1.234.861	10.326.258	12.327.045	12.056.304
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	-16.476	-2.242.075	-2.258.551	-19.784.184
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2022	<u>10.874.265</u>	<u>2.364.905</u>	<u>21.695.417</u>	<u>38.129.371</u>	<u>73.063.958</u>	<u>62.995.464</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2022	<u>10.315.527</u>	<u>2.121.372</u>	<u>1.502.589</u>	<u>34.024.926</u>	<u>47.964.414</u>	<u>46.811.295</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.024.926</u>	<u>34.024.926</u>	<u>32.254.577</u>
Salgspris, afgang	0	0	154.772	5.140.897	5.295.669	1.403.566
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-79.196	-3.793.920	-3.873.116	-1.332.566
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75.576</u>	<u>1.346.977</u>	<u>1.422.553</u>	<u>71.000</u>

8 Anlægsoversigt,  
moderselskabet, finansielle aktiver

---

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	1.975.000	1.975.000	1.975.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	<u>1.975.000</u>	<u>1.975.000</u>	<u>1.975.000</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2021	10.730.706	10.730.706	8.195.466
Årets opskrivninger	-1.887.303	-1.887.303	2.515.868
Interne avancer og tab	-1.200.506	-1.200.506	19.372
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2022	<u>7.642.897</u>	<u>7.642.897</u>	<u>10.730.706</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2022	<u><u>9.617.897</u></u>	<u><u>9.617.897</u></u>	<u><u>12.705.706</u></u>

## 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Henrik Tofteng Holding  
ApS's andel

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultatandel</u>	<u>Andel af egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Henrik Tofteng A/S, Brøndby	100%	500.000	-4.845.834	2.520.235	-4.845.834	2.520.235
Tofteng Ejendomme ApS, Brøndby	100%	125.000	326.966	4.149.788	326.966	4.149.788
Phoenix Danmark A/S, Brøndby	100%	500.000	2.631.565	5.004.934	2.631.565	5.004.934
		<u>1.125.000</u>	<u>-1.887.303</u>	<u>11.674.957</u>	<u>-1.887.303</u>	<u>11.674.957</u>
Interne avancer og tab					<u>-1.200.506</u>	<u>-2.057.060</u>
I ALT					<u><u>-3.087.809</u></u>	<u><u>9.617.897</u></u>
Heraf indregnet kapitalandel						<u>9.617.897</u>
I ALT						<u><u>9.617.897</u></u>

10 Anlægsoversigt koncernen,  
finansielle aktiver

	Kapitalandele i kapital- interesser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Tilgodehavende hos kapital- interesser	Andre tilgodehavender	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	0	341.245	0	359.828	701.073	731.245
Tilgang i året	1.086.667	0	13.333	289.435	1.389.435	0
Afgang i året	0	0	0	0	0	-30.172
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	<u>1.086.667</u>	<u>341.245</u>	<u>13.333</u>	<u>649.263</u>	<u>2.090.508</u>	<u>701.073</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2022	<u><u>1.086.667</u></u>	<u><u>341.245</u></u>	<u><u>13.333</u></u>	<u><u>649.263</u></u>	<u><u>2.090.508</u></u>	<u><u>701.073</u></u>

11 Kapitalandele i kapitalinteresser

	Henrik Tofteng Holding ApS's andel					
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Kapitalinteresser:</u>						
CHL 1 ApS, Ishøj*	33%	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>13.333</u>
I ALT						<u><u>13.333</u></u>

\*Selskabets første regnskabsår er fra 28. marts 2022 til 31. december 2022, hvorfor årsrapporten ikke er aflagt på nuværende tidspunkt.



MODER			KONCERN	
30/9 2021	30/9 2022		30/9 2022	30/9 2021
		12 Igangværende arbejder for fremmed regning		
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.195.587	19.417.517
0	0	Acontofakturering	-412.000	-1.312.680
<u>0</u>	<u>0</u>	I ALT	<u>6.783.587</u>	<u>18.104.837</u>
		Fordelt som:		
0	0	Tilgodehavender, netto	6.783.587	18.564.405
0	0	Forpligtelser, netto	0	-459.568
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>6.783.587</u>	<u>18.104.837</u>
		13 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)		
0	0	Autordrift	658.108	35.757
0	0	Øvrige forudbetalte omkostninger	158.376	352.380
<u>0</u>	<u>0</u>	I ALT	<u>816.484</u>	<u>388.137</u>

#### 14 Virksomhedskapitalen

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr.1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

MODER				KONCERN	
30/9 2022	30/9 2021	15	Langfristede gældsforpligtelser	30/9 2022	30/9 2021
0	0		Gæld til realkreditinstitutter	8.007.143	8.453.988
0	0		Leasingforpligtelser	33.074.513	31.620.735
0	0		Anden gæld	12.751.218	2.984.260
0	0		I ALT	53.832.874	43.058.983
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>					
0	0		Gæld til realkreditinstitutter	463.474	453.178
0	0		Leasingforpligtelser	12.852.721	12.865.697
0	0		Anden gæld	6.865.774	0
0	0		AFDRAG NÆSTE ÅR	20.181.969	13.318.875
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>					
0	0		Gæld til realkreditinstitutter	5.781.777	6.515.954
0	0		Leasingforpligtelser	0	0
0	0		Anden gæld	2.861.267	2.925.746
0	0		RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	8.643.044	9.441.700
30/9 2021	30/9 2022	16	Periodeafgrænsningsposter (kortfristede gældsforpligtelser)	30/9 2022	30/9 2021
0	0		Serviceydelser	1.592.462	2.419.054
0	0		I ALT	1.592.462	2.419.054

## 17 Eventualforpligtelser

### Koncernen:

Koncernen har stillet arbejds garanti overfor trediemand med i alt kr. 180.000 (2020/21: t.kr. 206).

### Moderselskabet:

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 18 Eventualaktiver

---

### Koncernen:

Koncernen har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 1.057, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindre afskrivninger på driftsmateriel og inventar.

### Moderselskabet:

Selskabet har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 458, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindre afskrivninger på driftsmateriel og inventar.

## 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

---

### Koncernen:

Realkreditpantebreve på i alt nom. 18.900.000, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 10.316 er deponeret som sikkerhed for engagement med henholdsvis realkreditinstitut og kreditinstitut.

Fordringspant, nom. kr. 550.000, i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør t.kr. 1.113.

Fordringspant, nom. kr. 8.000.000, i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut. Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør t.kr. 13.129.

### Moderselskabet:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes bankgæld. Gælden udgør t.kr. 3.837.

Moderselskabet har kautioneret for datterselskabernes leasingforpligtelse på t.kr. 25.010.

## 20 Kontraktlige forpligtelser

---

### Koncernen:

Koncernen har indgået lejekontrakter med 3 måneders opsigelsesvarsel samt én lejekontrakt med uopsigelighed frem til august 2024 og efterfølgende 12 måneders opsigelse. Forpligtelsen herfor udgør t.kr. 1.044.

### Moderselskabet:

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser

## 21 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

---

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af koncernens eller moderselskabets finansielle stilling pr. 30. september 2022.

## 22 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Henrik Tofteng

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Kapitalejer/hovedaktionær

Der er indgået aftale om rentefritagelse på lån på 0,8 mio.kr. fra tilknyttet virksomhed.

Der er herudover ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner udover ovenstående er gennemført på markedsmæssige vilkår.

## 23 Koncernforhold

Der er ingen modervirksomhed til selskabet, hvorfor koncernregnskabet udarbejdet for Henrik Tofteng Holding ApS både er den største og mindste koncern, hvori selskabet indgår ved konsolidering.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Tofteng

Adm. direktør

Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2

IP: 109.70.xxx.xxx

2023-04-27 09:36:07 UTC



## Jesper Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1291195949573

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-04-27 10:28:48 UTC



## Henrik Tofteng

Dirigent

Serienummer: 78770779-c324-4e34-ac09-4538e4bbe8d2

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-04-27 10:46:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2HKVM-KSWB8-HN2P5-JHNB3-A0EV2-6FPQ6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>