

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

HENRIK TOFTENG HOLDING APS

Nyager 6

2605 Brøndby

CVR-nr. 21 53 81 91

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4/4 2024

Henrik Tofteng
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6-8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9-17
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	18
Balance pr. 30. september 2023	19-20
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2023	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	23
Noter	24-35

Selskab

Henrik Tofteng Holding ApS
Nyager 6
2605 Brøndby

CVR-nummer 21 53 81 91

24. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

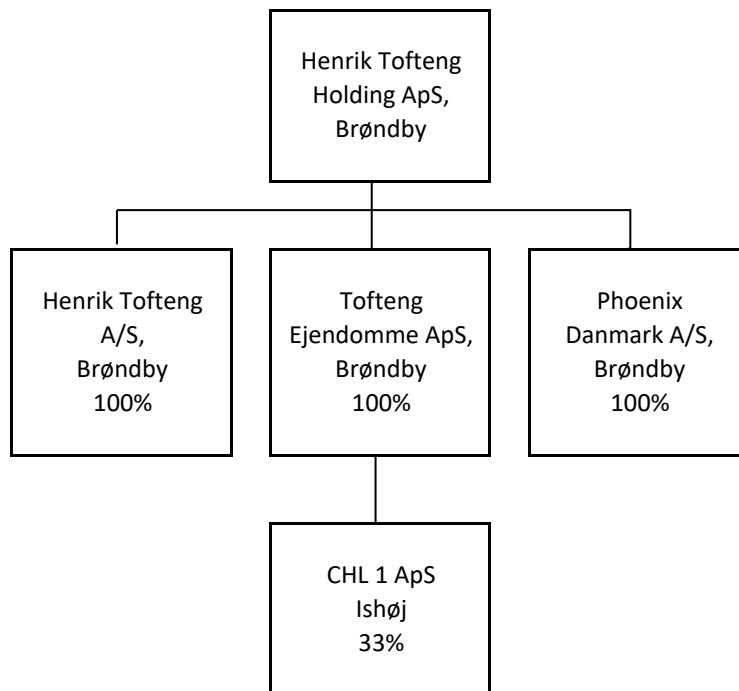
Direktion

Henrik Tofteng

Revision

inforevision
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 før skat på t.kr. 2.975 mod t.kr. -3.262 sidste år, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende og lidt over forventningerne til året som var udmeldt i årsrapporten for 2021/22 som udgjorde t.kr. 2.400. Udviklingen vurderes primært at kunne henføres til en forbedring af selskabets rentabilitet samt en revurdering af afskrivningsprofilerne på selskabets driftsmateriel. Der henvises til note 1 for nærmere beskrivelse af de ændrede afskrivningsprofiler.

Koncernen har korrigeret en væsentlig fejl i tidligere år vedrørende manglende indregning af renter på moms lån. Der henvises til side 9 for nærmere beskrivelse af effekten heraf.

Egenkapitalen udgør herefter t.kr. 10.865 mod t.kr. 8.216 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 2023.

Den forventede udvikling

Koncernen og moderselskabet:

Ledelsen forventer at næste års resultat før skat er i niveauet t.kr. 3.800. Ledelsen har ved estimat af næste års resultat før skat særligt lagt vægt på forsat fokus på forbedring af rentabilitet.

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 ancinnitetsgrad 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.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	56.738	50.678	49.699	48.620	49.221
Resultat af primær drift	6.412	-1.353	4.750	3.956	1.750
Finansielle poster, netto	-3.424	-1.908	-1.559	-1.359	-1.593
Årets resultat	2.648	-3.560	2.515	2.004	6
Balance					
Balancesum	97.015	86.786	105.157	115.368	73.484
Investeringer i materielle anlægsaktiver	23.564	17.353	10.782	12.408	12.829
Investeret kapital	64.819	59.645	47.233	54.636	52.504
Egenkapital	10.865	8.216	12.096	9.694	7.690
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital	10,30	-2,53	9,33	7,38	3,36
Soliditetsgrad	11,2	9,5	11,5	8,4	10,5
Forrentning af egenkapital	27,8	-35,0	23,1	23,1	0,1

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. april 2024

I direktionen

Henrik Tofteng
Adm. direktør

Til kapitalejeren i Henrik Tofteng Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Tofteng Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Søborg, den 4. april 2024

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 uændret i forhold til sidste år.

KORREKTION AF VÆSENTLIGE FEJL

Koncernen har haft indregnet renter på moms lån i tidligere regnskabsår, hvilket er blevet korrigeret i år. Korrektionen har reduceret sidste års resultat med t.kr. 411 og egenkapitalen ved begyndelsen af sidste regnskabsår er endvidere blevet reduceret med t.kr. 206. Den samlede effekt af korrektionen på egenkapitalen i begyndelse af regnskabsåret 2022/23 er t.kr. 617.

I moderselskabets regnskab er ovenstående rettelse foretaget som følge af måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode. Effekten på sammenligningstallene og egenkapitalen i begyndelsen af regnskabsåret 2022/23 for moderselskabet er de samme som beskrevet i afsnittet ovenfor.

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 kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab.

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	5-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-9 år	0-5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år	0-5 %

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 leasingydelser. 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 leasingydelsernes 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

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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 kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

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 kapitaliseret restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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.

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
BRUTTOFORTJENESTE	56.737.917	50.678.033	-42.207	-47.188	
Personaleomkostninger	-40.201.921	-39.674.246	0	0	2
INDTJENINGSBIDRAG	16.535.996	11.003.787	-42.207	-47.188	
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-10.123.858	-12.357.045	0	0	7, 8
Andre driftsomkostninger	0	0	0	0	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	6.412.138	-1.353.258	-42.207	-47.188	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	2.696.703	-3.498.989	10
Indtægter af kapitalinteresser	-13.333	0	0	0	12
Andre finansielle indtægter	303.372	2.556	0	9.043	3
Øvrige finansielle omkostninger	-3.727.243	-1.910.885	-16.863	-25.742	4
RESULTAT FØR SKAT	2.974.934	-3.261.587	2.637.633	-3.562.876	
Skat af årets resultat	-326.491	-297.919	10.810	3.370	5
ÅRETS RESULTAT	2.648.443	-3.559.506	2.648.443	-3.559.506	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022	
Erhvervede rettigheder	0	30.000	0	0	
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	30.000	0	0	7
Grunde og bygninger	12.024.582	12.436.899	0	0	
Produktionsanlæg og maskiner	2.175.372	1.502.589	0	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.834.389	34.024.926	0	0	
Andre anlæg under opførsel	1.972.146	0	0	0	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	60.006.489	47.964.414	0	0	8
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.697.830	9.001.127	21
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	13.333	0	0	
Andre værdipapirer og kapitalandele	341.245	341.245	0	0	
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	1.142.263	1.086.667	0	0	
Andre tilgodehavender	609.214	649.263	0	0	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.092.722	2.090.508	11.697.830	9.001.127	10, 11
ANLÆGSAKTIVER	62.099.211	50.084.922	11.697.830	9.001.127	
Råvarer og hjælpematerialer	5.040.313	4.533.370	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	5.040.313	4.533.370	0	0	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.803.223	14.241.927	0	0	21
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.351.115	6.783.587	0	0	13
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	17.794	17.097	0	0	
Andre tilgodehavender	645.989	6.398.637	0	0	
Tilgodehavende selskabsskat	201.000	51.000	201.000	50.182	5
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	304.176	5
Periodeafgrænsningsposter	598.561	816.484	0	0	14
TILGODEHAVENDER	27.617.682	28.308.732	201.000	354.358	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	2.258.168	3.859.180	2.678	7.369	
OMSÆTNINGSAKTIVER	34.916.163	36.701.282	203.678	361.727	
AKTIVER I ALT	97.015.374	86.786.204	11.901.508	9.362.854	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022	
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	15
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	10.496.211	7.799.508	
Overført resultat	10.739.759	8.091.316	243.548	291.808	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0	
EGENKAPITAL	10.864.759	8.216.316	10.864.759	8.216.316	
Hensættelser til udskudt skat	1.260.298	933.807	0	0	5
Andre hensatte forpligtelser	1.469.618	2.467.429	0	0	16
HENSATTE FORPLIGTELSE	2.729.916	3.401.236	0	0	
Gæld til realkreditinstitutter	7.338.306	7.543.669	0	0	
Finansielle leasingforpligtelser	27.825.773	20.221.792	0	0	
Anden gæld	3.011.470	6.502.214	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	38.175.549	34.267.675	0	0	17
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16.713.462	20.181.969	0	0	17
Gæld til kreditinstitutter	5.945.495	3.837.399	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.105.695	10.680.401	0	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning	320.490	1.129.774	0	0	13
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	597.302	799.629	
Selskabsskat	0	321.776	0	321.776	5
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	0	414.159	0	5
Anden gæld	7.648.128	3.157.196	25.288	25.133	
Periodeafgrænsningsposter	1.511.880	1.592.462	0	0	18
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	45.245.150	40.900.977	1.036.749	1.146.538	
GÆLDSFORPLIGTELSE	83.420.699	75.168.652	1.036.749	1.146.538	
PASSIVER I ALT	97.015.374	86.786.204	11.901.508	9.362.854	

6 Resultatdisponering

19 Eventualforpligtelser

20 Eventualaktiver

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

22 Kontraktlige forpligtelser

23 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

24 Nærtstående parter

25 Koncernforhold

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2021	125.000	0	11.856.412	114.400	12.095.812
Korrektion, væsentlig fejl	0	0	-205.590	0	-205.590
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-3.559.506	0	-3.559.506
Egenkapital pr. 1/10 2022	125.000	0	8.091.316	0	8.216.316
Overført via resultatdisponeringen	0	0	2.648.443	0	2.648.443
Egenkapital pr. 30/9 2023	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>10.739.759</u>	<u>0</u>	<u>10.864.759</u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2021	125.000	11.298.497	557.915	114.400	12.095.812
Korrektion, væsentlig fejl	0	0	-205.590	0	-205.590
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponeringen	0	-3.498.989	-60.517	0	-3.559.506
Egenkapital pr. 1/10 2022	125.000	7.799.508	291.808	0	8.216.316
Overført via resultatdisponeringen	0	2.696.703	-48.260	0	2.648.443
Egenkapital pr. 30/9 2023	<u>125.000</u>	<u>10.496.211</u>	<u>243.548</u>	<u>0</u>	<u>10.864.759</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN	
	2022/23	2021/22
Resultat af primært drift	6.412.138	-1.353.258
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver og regnskabsmæssig avance ved salg	9.461.936	10.934.492
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-997.811	1.167.345
Ændring i varebeholdninger	-506.943	-337.648
Ændring i tilgodehavender mv.	31.766	17.482.115
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld mv.	7.069.220	-11.821.198
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	21.470.306	16.071.848
Renteindbetalinger og lignende	69.796	2.556
Renteudbetalinger og lignende	-506.994	-442.709
Betalt/refunderet selskabsskat	-471.776	-731.023
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	20.561.332	14.900.672
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.621.268	-1.101.768
Salg af materielle anlægsaktiver	2.090.042	5.295.669
Køb af finansielle anlægsaktiver	-92.547	-1.389.435
Salg af finansielle anlægsaktiver	77.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGS- AKTIVITET	-546.773	2.804.466
Betaling af ydelser på langfristet gæld i øvrigt	-7.062.370	-5.907.544
Betaling af ydelser til realkreditinstitutter	-703.189	-622.038
Betaling af finansielle leasingforpligtelser	-15.958.108	-15.641.793
Betalt udbytte	0	-114.400
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGS- AKTIVITET	-23.723.667	-22.285.775
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	-3.709.108	-4.580.637
Likvider pr. 1/10 2022	21.781	4.602.418
LIKVIDER PR. 30/9 2023	-3.687.327	21.781
Som kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.258.168	3.859.180
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-5.945.495	-3.837.399
LIKVIDER PR. 30/9 2023	-3.687.327	21.781

1 Regnskabsmæssige skønKoncernen:

Det er i regnskabsåret valgt at ændre afskrivningsperioden på andre anlæg, driftsmateriel og inventar, således at aktiverne generelt afskrives over 5-9 år med en restværdi på 5% i stedet for tidligere antaget 3-8 år med en restværdi på 10%. Ændringen har medført, at afskrivningerne udgør T.DKK 7.919 mod tidligere år T.DKK 10.768. Som følge af ændringen i afskrivningsperioden er resultat før skat positivt påvirket med T.DKK 2.743. Ændringen af afskrivningsperioden er begrundet i ledelsens forventning til aktivernes aktuelle levetider og restværdier, som er baseret nylig indhentede historiske data og ledelsens generelle erfaringer.

Moderselskabet:

Ovenstående ændring får ligeledes indflydelse på moderselskabets regnskab igennem indregning af indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomhed. De beløbsmæssige konsekvenser er de samme som beskrevet ovenfor.

2 Personaleomkostninger	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Gager og lønninger	35.921.686	35.433.890	0	0
Pensioner	3.115.424	2.969.471	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.164.811	1.270.885	0	0
I ALT	<u>40.201.921</u>	<u>39.674.246</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>79</u>	<u>82</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Direktionen i moderselskabet har endvidere fri bil til rådighed.

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

3 Andre finansielle indtægter	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	9.043
Finansielle indtægter i øvrigt	303.372	2.556	0	0
I ALT	<u>303.372</u>	<u>2.556</u>	<u>0</u>	<u>9.043</u>

4 Øvrige finansielle omkostninger	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	3.727.243	1.910.885	16.863	25.742
I ALT	<u>3.727.243</u>	<u>1.910.885</u>	<u>16.863</u>	<u>25.742</u>

5 Skat af årets resultat,**selskabsskat og udskudt skat**

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	-10.810	-3.370
Regulering tidligere år	-127.510	0	0	0
Udskudt skat	454.001	297.919	0	0
I ALT	<u>326.491</u>	<u>297.919</u>	<u>-10.810</u>	<u>-3.370</u>
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/10 2022	933.807	635.888	0	0
Regulering tidligere år	-127.510	0	0	0
Årets udskudte skat	454.001	297.919	0	0
UDSKUDT SKAT PR. 30/9 2023	<u>1.260.298</u>	<u>933.807</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Omsætningsaktiver	15.999	0	0	0
Gældsforpligtelser	-189.319	0	0	0
Underskud til fremførsel	-522.678	-200.000	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.956.296	1.133.807	0	0
I ALT	<u>1.260.298</u>	<u>933.807</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/10 2022	270.776	1.001.799	-32.582	190.598
Betalt i året	-321.776	-552.023	-321.776	-552.023
Betalt acontoskat	-150.000	-179.000	-150.000	-179.000
Refusion sambeskatning, regulering	0	0	728.327	511.213
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	-10.810	-3.370
SKYLDIG PR. 30/9 2023	<u>-201.000</u>	<u>270.776</u>	<u>213.159</u>	<u>-32.582</u>

6 Resultatdisponering

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.696.703	-3.498.989
Overført resultat	2.648.443	-3.559.506	-48.260	-60.517
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>2.648.443</u>	<u>-3.559.506</u>	<u>2.648.443</u>	<u>-3.559.506</u>

**7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
koncernen, immaterielle aktiver**

KONCERN

	Erhvervede rettigheder	I alt	30/9 2022
Kostpris pr. 1/10 2022	150.000	150.000	150.000
KOSTPRIS PR. 30/9 2023	150.000	150.000	150.000
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2022	120.000	120.000	90.000
Årets afskrivninger	30.000	30.000	30.000
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2023	150.000	150.000	120.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2023	0	0	30.000

**8 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
koncernen, materielle aktiver**
KONCERN

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg under opførsel	I alt	30/9 2022
Kostpris pr. 1/10 2022	25.676.069	23.198.006	72.154.297	0	121.028.372	109.806.759
Overført til/fra andre poster	0	7.805.035	-7.805.035	0	0	0
Tilgang i året	427.434	461.914	20.702.559	1.972.146	23.564.053	17.353.280
Afgang i året	0	-2.424.680	-2.040.837	0	-4.465.517	-6.131.667
KOSTPRIS PR. 30/9 2023	26.103.503	29.040.275	83.010.984	1.972.146	140.126.908	121.028.372
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2022	13.239.170	21.695.417	38.129.371	0	73.063.958	62.995.464
Overført til/fra andre poster	0	6.170.315	-6.170.315	0	0	0
Årets afskrivninger	839.751	1.119.476	8.134.631	0	10.093.858	12.327.045
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-2.120.305	-917.092	0	-3.037.397	-2.258.551
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2023	14.078.921	26.864.903	39.176.595	0	80.120.419	73.063.958
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2023	12.024.582	2.175.372	43.834.389	1.972.146	60.006.489	47.964.414
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0	43.834.389	0	43.834.389	34.024.926
Salgspris, afgang	0	982.000	1.108.042	0	2.090.042	5.295.669
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-304.375	-1.123.745	0	-1.428.120	-3.873.116
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	677.625	-15.703	0	661.922	1.422.553

9 Anlægsoversigt,
moderselskabet, finansielle aktiver

	MODER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	I alt		30/9 2022
Kostpris pr. 1/10 2022	1.975.000	1.975.000	1.975.000
KOSTPRIS PR. 30/9 2023	1.975.000	1.975.000	1.975.000
Opskrivninger pr. 1/10 2022	7.026.127	7.026.127	10.525.116
Årets opskrivninger	3.118.831	3.118.831	-2.298.483
Interne avancer og tab	-422.128	-422.128	-1.200.506
OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2023	9.722.830	9.722.830	7.026.127
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2023	11.697.830	11.697.830	9.001.127

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomhederHenrik 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	961.289	3.481.524	961.289	3.481.524
Tofteng Ejendomme ApS, Brøndby	100%	125.000	176.013	4.325.801	176.013	4.325.801
Phoenix Danmark A/S, Brøndby	100%	500.000	1.981.529	6.369.693	1.981.529	6.369.693
		<u>1.125.000</u>	<u>3.118.831</u>	<u>14.177.018</u>	3.118.831	14.177.018
Interne avancer og tab					<u>-422.128</u>	<u>-2.479.188</u>
I ALT					<u>2.696.703</u>	<u>11.697.830</u>
Heraf indregnet kapitalandel						<u>11.697.830</u>
I ALT						<u>11.697.830</u>

**11 Anlægsoversigt koncernen,
finansielle aktiver**
KONCERN

	Kapitalandele i kapital- interesser	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Tilgodehavende hos kapital- interesser	Andre tilgodehavender	I alt	30/9 2022
Kostpris pr. 1/10 2022	13.333	341.245	1.086.667	649.263	2.090.508	701.073
Tilgang i året	0	0	55.596	36.951	92.547	1.389.435
Afgang i året	0	0	0	-77.000	-77.000	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2023	13.333	341.245	1.142.263	609.214	2.106.055	2.090.508
Nedskrivninger pr. 1/10 2022	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	13.333	0	0	0	0	0
NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2023	13.333	0	0	0	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2023	0	341.245	1.142.263	609.214	2.106.055	2.090.508

12 Kapitalandele i kapitalinteresser

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Henrik Tofteng Holding ApS's andel Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Kapitalinteresser:</u>						
CHL 1 ApS, Ishøj*	33%	40.000	-280.453	-240.453	-93.483	-80.150
I ALT						-80.150

*Selskabets har kalenderåret som regnskabsår. Ovenstående er fra regnskabsåret 2022.

	KONCERN		MODER	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
13 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.830.625	6.065.813	0	0
Acontofakturering	-2.800.000	-412.000	0	0
I ALT	<u>4.030.625</u>	<u>5.653.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fordelt som:				
Tilgodehavender, netto	4.351.115	6.783.587	0	0
Forpligtelser, netto	-320.490	-1.129.774	0	0
I ALT	<u>4.030.625</u>	<u>5.653.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)				
Autordrift	320.301	658.108	0	0
Øvrige forudbetalte omkostninger	278.260	158.376	0	0
I ALT	<u>598.561</u>	<u>816.484</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Virksomhedskapitalen				

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

16 Andre hensatte forpligtelser	KONCERN		MODER	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
Andre hensatte forpligtelser pr. 1/10 2022	2.467.429	1.300.084	0	0
Hensat for året	-997.811	1.167.345	0	0
ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE PR. 30/9 2023	1.469.618	2.467.429	0	0
<u>Andre hensatte forpligtelser består af:</u>				
Service- og reparationsforpligtelser	1.469.618	2.467.429	0	0
ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE PR. 30/9 2023	1.469.618	4.934.858	0	0

Opgørelsen af service- og reparationsforpligtelser er baseret på et estimat, som indeholder historiske data om den enkelte type af omkostninger reguleret for udviklingen i omsætningen.

17 Langfristede gældsforpligtelser	KONCERN		MODER	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
Gæld til realkreditinstitutter	7.644.774	8.007.143	0	0
Leasingforpligtelser	40.395.116	33.074.513	0	0
Anden gæld	6.849.121	13.367.988	0	0
I ALT	54.889.011	54.449.644	0	0
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	306.468	463.474	0	0
Leasingforpligtelser	12.569.343	12.852.721	0	0
Anden gæld	3.837.651	6.865.774	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	16.713.462	20.181.969	0	0
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Gæld til realkreditinstitutter	5.159.254	5.781.777	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Anden gæld	2.959.282	2.861.267	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	8.118.536	8.643.044	0	0

18 Periodeafgrænsningsposter (kortfristede gældsforpligtelser)	KONCERN		MODER	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
Serviceydelser	1.511.880	1.592.462	0	0
I ALT	1.511.880	1.592.462	0	0

19 Eventualforpligtelser

Koncernen:

Koncernen har stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med i alt kr. 180.000 (2021/22: 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.

20 Eventualaktiver

Koncernen:

Koncernen har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 550, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindre afskrivninger på driftsmateriel og inventar.

Moderselskabet:

Selskabet har udskudte skatteaktiver i størrelsesordenen t.kr. 550, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindre afskrivninger på driftsmateriel og inventar.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Realkreditpantebreve på i alt nom. 18.900.000, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 9.844 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. 5.597.

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. 16.206.

Moderselskabet:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes bankgæld. Gælden udgør t.kr. 5.945.

Moderselskabet har kautioneret for datterselskabernes leasingforpligtelse på t.kr. 29.330.

22 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. 1.196.

Moderselskabet:

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser

23 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 2023.

24 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 0,6 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.

25 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: 87.49.xxx.xxx

2024-04-04 09:37:56 UTC



Jesper Tranegaard Berril Andersen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-04-04 14:31:57 UTC



Henrik Tofteng

Dirigent

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

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-04 14:33:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: LZNE2-AEZ85-54104-1GJOI-PEGA7-GDNBZ

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**