

**ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB**

**1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021**

**HENRIK TOFTENG HOLDING APS**

**Nyager 6**

**2605 Brøndby**

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

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 23/2 2022

---

Henrik Tofteng  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6-8
<b>Koncernregnskab og årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9-17
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	18
Balance pr. 30. september 2021	19-20
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2021	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	23
Noter	24-33

**Selskab**

Henrik Tofteng Holding ApS  
Nyager 6  
2605 Brøndby

CVR-nummer 21 53 81 91

23. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

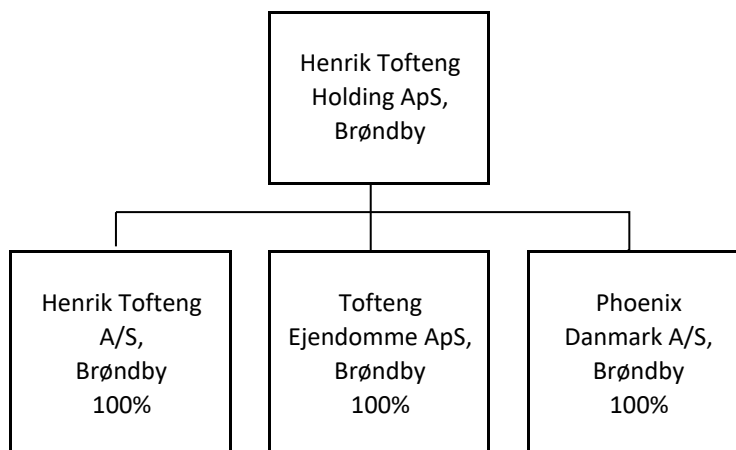
**Direktion**

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. 2.515 mod t.kr. 2.004 sidste år, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende set i lyset af Danmarks Covid-19-situation.

Egenkapitalen udgør herefter t.kr. 12.096 mod t.kr. 9.694 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 2021.

## Den forventede udvikling

### Koncernen og moderselskabet:

Der forventes et forbedret resultat i næste regnskabsår, dog udfordret på baggrund af den omskiftelige COVID-19 situation.

## 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.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<b>Resultatopgørelse</b>					
Bruttofortjeneste	49.035	48.620	49.221	45.660	45.123
Resultat af primær drift	4.750	3.956	1.750	1.766	5.440
Finansielle poster, netto	-1.559	-1.359	-1.593	-1.706	-1.233
Årets resultat	2.515	2.004	6	58	3.147
<b>Balance</b>					
Balancesum	105.157	115.368	73.484	74.649	64.860
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.782	12.408	12.829	24.876	7.706
Investeret kapital	47.233	54.636	52.504	51.802	32.953
Egenkapital	12.096	9.694	7.690	7.684	7.730
<b>Nøgletal</b>					
Afkast af investeret kapital	9,32	7,39	3,36	4,17	16,58
Soliditetsgrad	11,5	8,4	10,5	10,3	11,9
Forrentning af egenkapital	23,1	23,1	0,1	0,8	51,1

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 23. februar 2022

#### 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 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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

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

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

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 23. februar 2022

**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.

## 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", "ændring i lagre" 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.

### 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. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**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.

**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	25-50 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	t.kr. 7.731

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.



**Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 om sættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**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.

**HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT**

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med "Anbefalinger & Nøgletal 2015" fra Finansforeningen

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	2019/20	2020/21		2020/21	2019/20	Note
	-45.000	-45.938	BRUTTOFORTJENESTE	49.035.417	48.619.918	
1	0	0	Personaleomkostninger	-32.199.606	-32.959.084	1
	-45.000	-45.938	INDTJENINGSBIDRAG	16.835.811	15.660.834	
	0	0	Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-12.086.304	-11.754.598	6, 7
	0	0	Andre driftsomkostninger	0	50.000	
	-45.000	-45.938	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	4.749.507	3.956.236	
9	2.120.372	2.535.240	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	
2	0	0	Andre finansielle indtægter	10.553	70.809	2
3	-16.407	-1.954	Øvrige finansielle omkostninger	-1.569.939	-1.429.500	3
	2.058.965	2.487.348	RESULTAT FØR SKAT	3.190.121	2.597.545	
4	-54.826	27.802	Skat af årets resultat	-674.971	-593.406	4
	<u>2.004.139</u>	<u>2.515.150</u>	ÅRETS RESULTAT	<u>2.515.150</u>	<u>2.004.139</u>	

MODER			AKTIVER	KONCERN		
Note	30/9 2020	30/9 2021		30/9 2021	30/9 2020	Note
	0	0	Erhvervede rettigheder	60.000	90.000	6
	0	0	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	60.000	90.000	
	0	0	Grunde og bygninger	10.787.291	11.264.917	7
	0	0	Indretning af lejede lokaler	1.739.533	2.002.398	7
	0	0	Produktionsanlæg og maskiner	2.029.894	2.195.161	7
	0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.254.577	33.956.182	7
	0	0	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	46.811.295	49.418.658	
9,15	10.170.466	12.705.706	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	
	0	0	Andre tilgodehavender	701.073	731.245	
	10.170.466	12.705.706	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	701.073	731.245	
	10.170.466	12.705.706	ANLÆGSAKTIVER	47.572.368	50.239.903	
	0	0	Råvarer og hjælpematerialer	4.195.722	3.817.032	
	0	0	Varer under fremstilling	0	65.310	
	0	0	VAREBEHOLDNINGER	4.195.722	3.882.342	
			Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.762.587	45.661.549	15
	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	18.564.405	14.886.420	10
	149.208	379.481	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	
	0	0	Andre tilgodehavender	2.484.286	500.143	
4	65.956	7.666	Tilgodehavende selskabsskat	7.666	0	4
4	0	811.188	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	4
11	0	0	Periodeafgrænsningsposter	388.137	122.966	11
	215.164	1.198.335	TILGODEHAVENDER	46.207.081	61.171.078	
	0	0	LIKVIDE BEHOLDNINGER	7.181.779	74.196	
	215.164	1.198.335	OMSÆTNINGSAKTIVER	57.584.582	65.127.616	
	10.385.630	13.904.041	AKTIVER I ALT	105.156.950	115.367.519	

MODER			PASSIVER	KONCERN		
Note	30/9 2020	30/9 2021		30/9 2021	30/9 2020	Note
12	125.000	125.000	Virksomhedskapital	125.000	125.000	12
	8.763.257	11.298.497	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	
	692.405	557.915	Overført resultat	11.856.412	9.455.662	
	113.000	114.400	Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000	
	9.693.662	12.095.812	EGENKAPITAL	12.095.812	9.693.662	
4	0	0	Hensættelser til udskudt skat	635.888	521.020	4
	0	0	HENSATTE FORPLIGTELSER	635.888	521.020	
	0	0	Gæld til realkreditinstitutter	8.000.810	8.447.595	
	0	0	Finansielle leasingforpligtelser	18.755.038	23.096.769	
	0	449.764	Selskabsskat	449.777	579.695	
	0	0	Anden gæld	2.984.260	0	
	0	449.764	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	30.189.885	32.124.059	13
	0	0	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13.318.875	11.441.550	13
	0	0	Gæld til kreditinstitutter	2.579.361	5.593.787	
	0	0	Modtagne forudbetalinger fra kunder	599.980	844.108	
	0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.284.517	35.124.831	
	0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	459.568	77.770	10
	666.968	773.777	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	
4	0	559.688	Selskabsskat	559.688	39.772	4
	25.000	25.000	Anden gæld	22.014.322	18.588.144	
	0	0	Periodeafgrænsningsposter	2.419.054	1.318.816	
	691.968	1.358.465	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	62.235.365	73.028.778	
	691.968	1.808.229	GÆLDSFORPLIGTELSER	92.425.250	105.152.837	
	10.385.630	13.904.041	PASSIVER I ALT	105.156.950	115.367.519	

- 5 Resultatdisponering
- 14 Eventualforpligtelser
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Kontraktlige forpligtelser
- 17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

- 18 Nærtstående parter
- 19 Koncernforhold

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2019	125.000	0	7.564.523	0	7.689.523
Udloddet udbytte	0		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.891.139</u>	<u>113.000</u>	<u>2.004.139</u>
Egenkapital pr. 1/10 2020	125.000	0	9.455.662	113.000	9.693.662
Udloddet udbytte	0	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. 30/9 2021	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>11.856.412</u></u>	<u><u>114.400</u></u>	<u><u>12.095.812</u></u>

Egenkapitalopgørelse	MODER				
	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/10 2019	125.000	6.642.885	921.638	0	7.689.523
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>2.120.372</u>	<u>-229.233</u>	<u>113.000</u>	<u>2.004.139</u>
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	<u>0</u>	<u>2.535.240</u>	<u>-134.490</u>	<u>114.400</u>	<u>2.515.150</u>
Egenkapital pr. 30/9 2021	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>11.298.497</u></u>	<u><u>557.915</u></u>	<u><u>114.400</u></u>	<u><u>12.095.812</u></u>



PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN	
	2020/21	2019/20
Resultat af primært drift	4.749.507	3.956.236
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver og regnskabsmæssig avance ved salg	12.015.304	11.754.598
Ændring i varebeholdninger	-313.380	-549.486
Ændring i tilgodehavender mv.	15.353.461	-42.303.776
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld mv.	-10.558.026	40.310.114
<b>PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT</b>	<b>21.246.866</b>	<b>13.167.686</b>
Renteindbetalinger og lignende	10.553	70.809
Renteudbetalinger og lignende	-1.569.939	-1.429.500
Betalt/refunderet selskabsskat	-177.773	0
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b>19.509.707</b>	<b>11.808.995</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.781.507	-12.408.177
Salg af materielle anlægsaktiver	1.403.566	520.573
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-50.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	30.172	0
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b>-9.347.769</b>	<b>-11.937.604</b>
Afdrag på lån, leasingforpligtelse m.v.	-2.911.191	462.999
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	2.984.260	0
Betalt udbytte	-113.000	0
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGS- AKTIVITET</b>	<b>-39.931</b>	<b>462.999</b>
<b>ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER</b>	<b>10.122.007</b>	<b>334.390</b>
Likvider pr. 1/10 2020	-5.519.589	-5.853.979
<b>LIKVIDER PR. 30/9 2021</b>	<b>4.602.418</b>	<b>-5.519.589</b>
Som kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	7.181.779	74.196
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-2.579.361	-5.593.785
<b>LIKVIDER PR. 30/9 2021</b>	<b>4.602.418</b>	<b>-5.519.589</b>

MODER			KONCERN	
2019/20	2020/21	1	2020/21	2019/20
		Personaleomkostninger		
0	0	Gager og lønninger	28.400.877	29.627.224
0	0	Pensioner	2.829.147	2.536.202
0	0	Andre omkostninger til social sikring	969.582	795.658
0	0	I ALT	32.199.606	32.959.084
0	0	Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	73	75

Direktionen i moderselskabet har endvidere fri bil til rådighed.

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

2019/20	2020/21	2	2020/21	2019/20
		Andre finansielle indtægter		
0	0	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Finansielle indtægter i øvrigt	10.553	70.809
0	0	I ALT	10.553	70.809

2019/20	2020/21	3	2020/21	2019/20
		Øvrige finansielle omkostninger		
0	0	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
16.407	1.954	Finansielle omkostninger i øvrigt	1.569.939	1.429.500
16.407	1.954	I ALT	1.569.939	1.429.500

MODER		4 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN	
2019/20	2020/21		2020/21	2019/20
		<u>Skat af årets resultat:</u>		
0	-10.129	Skat af årets skattepligtige indkomst	577.776	589.610
0	0	Refusion sambeskatning, regulering	0	0
54.826	-17.673	Regulering tidligere år	-57.727	54.826
0	0	Udskudt skat	154.922	-51.030
<u>54.826</u>	<u>-27.802</u>	I ALT	<u>674.971</u>	<u>593.406</u>
		<u>Udskudt skat:</u>		
0	0	Udskudt skat pr. 1/10 2020	521.020	531.996
0	0	Regulering tidligere år	-40.054	40.054
0	0	Årets udskudte skat	154.922	-51.030
0	0	UDSKUDT SKAT PR. 30/9 2021	<u>635.888</u>	<u>521.020</u>
		Den udskudte skat påhviler følgende aktiver og forpligtelser:		
0	0	Materielle anlægsaktiver	635.888	521.020
0	0	I ALT	<u>635.888</u>	<u>521.020</u>
		<u>Skyldig selskabsskat:</u>		
0	-65.956	Skyldig pr. 1/10 2020	619.467	39.441
0	-17.673	Regulering tidligere år	-17.673	0
0	-39.772	Betalt i året	-39.771	0
0	-138.000	Betalt acontoskat	-138.000	0
-65.956	462.128	Refusion sambeskatning, regulering	0	-9.584
0	-10.129	Skat af årets skattepligtige indkomst	577.776	589.610
<u>-65.956</u>	<u>190.598</u>	SKYLDIG PR. 30/9 2021	<u>1.001.799</u>	<u>619.467</u>
		5 Resultatdisponering		
			2020/21	2019/20
2.120.372	2.535.240	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
-229.233	-134.490	Overført resultat	2.400.750	1.891.139
113.000	114.400	Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
<u>2.004.139</u>	<u>2.515.150</u>	ÅRETS RESULTAT	<u>2.515.150</u>	<u>2.004.139</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
koncernen, immaterielle aktiver

---

	Erhvervede rettigheder	I alt	30/9 2020
Kostpris pr. 1/10 2020	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 2021	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2020	60.000	60.000	30.000
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 2021	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>	<u>60.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2021	<u><u>60.000</u></u>	<u><u>60.000</u></u>	<u><u>90.000</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 2020
Kostpris pr. 1/10 2020	21.189.792	3.810.276	21.461.816	73.680.118	120.142.002	108.236.898
Tilgang i året	0	0	1.071.342	9.710.165	10.781.507	12.408.177
Afgang i året	0	0	-26.232	-21.090.518	-21.116.750	-503.073
<b>KOSTPRIS PR. 30/9 2021</b>	<b>21.189.792</b>	<b>3.810.276</b>	<b>22.506.926</b>	<b>62.299.765</b>	<b>109.806.759</b>	<b>120.142.002</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2020	9.924.875	1.807.878	19.266.655	39.723.936	70.723.344	59.031.246
Årets afskrivninger	477.626	262.865	1.236.609	10.079.204	12.056.304	11.724.598
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	-26.232	-19.757.952	-19.784.184	-32.500
<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2021</b>	<b>10.402.501</b>	<b>2.070.743</b>	<b>20.477.032</b>	<b>30.045.188</b>	<b>62.995.464</b>	<b>70.723.344</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2021</b>	<b>10.787.291</b>	<b>1.739.533</b>	<b>2.029.894</b>	<b>32.254.577</b>	<b>46.811.295</b>	<b>49.418.658</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0	0	32.254.577	32.254.577	33.956.182
Salgspris, afgang	0	0	71.000	1.332.566	1.403.566	520.573
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	-1.332.566	-1.332.566	-470.573
<b>FORTJENESTE/TAB VED SALG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71.000</b>	<b>0</b>	<b>71.000</b>	<b>50.000</b>

8 Anlægsoversigt,  
moderselskabet, finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	30/9 2020
Kostpris pr. 1/10 2020	1.975.000	1.975.000	1.975.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 30/9 2021</b>	<b>1.975.000</b>	<b>1.975.000</b>	<b>1.975.000</b>
Opskrivninger pr. 1/10 2020	8.195.466	8.195.466	6.075.094
Årets opskrivninger	2.515.868	2.515.868	1.767.734
Interne avancer og tab	19.372	19.372	352.638
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0
<b>OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2021</b>	<b>10.730.706</b>	<b>10.730.706</b>	<b>8.195.466</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2021</b>	<b>12.705.706</b>	<b>12.705.706</b>	<b>10.170.466</b>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
<b>FORTJENESTE/TAB VED SALG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	656.323	7.366.069	656.323	7.366.069
Tofteng Ejendomme ApS, Brøndby	100%	125.000	1.083.052	3.822.822	1.083.052	3.822.822
Phoenix Danmark A/S, Brøndby	100%	500.000	776.493	2.373.369	776.493	2.373.369
		<u>1.125.000</u>	<u>2.515.868</u>	<u>13.562.260</u>	2.515.868	13.562.260
Interne avancer og tab					<u>19.372</u>	<u>-856.550</u>
I ALT					<u>2.535.240</u>	<u>12.705.710</u>
Heraf indregnet kapitalandel						<u>12.705.710</u>
I ALT						<u>12.705.710</u>

MODER			KONCERN	
30/9 2020	30/9 2021		30/9 2021	30/9 2020
		10 Igangværende arbejder for fremmed regning		
0	0	Igangværende arbejder for fremmed regning	19.417.517	15.207.405
0	0	Acontofakturering	-1.312.680	-398.755
<u>0</u>	<u>0</u>	I ALT	<u>18.104.837</u>	<u>14.808.650</u>
		Fordelt som:		
0	0	Tilgodehavender, netto	18.564.405	14.886.420
0	0	Forpligtelser, netto	-459.568	-77.770
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>18.104.837</u>	<u>14.808.650</u>
		11 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)		
0	0	Autordrift	35.757	27.586
0	0	Øvrige forudbetalte omkostninger	352.380	122.966
<u>0</u>	<u>0</u>	I ALT	<u>388.137</u>	<u>150.552</u>

## 12 Virksomhedskapitalen

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



MODER			KONCERN	
30/9 2021	30/9 2020	13	30/9 2021	30/9 2020
		Langfristede gældsforpligtelser		
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	8.453.988	8.894.547
0	0	Leasingforpligtelser	31.620.735	34.091.367
0	0	Anden gæld	2.984.260	0
0	0	I ALT	43.058.983	42.985.914
		<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>		
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	453.178	446.952
0	0	Leasingforpligtelser	12.865.697	10.994.598
0	0	Anden gæld	0	
0	0	AFDRAG NÆSTE ÅR	13.318.875	11.441.550
		<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>		
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	6.515.954	0
0	0	Leasingforpligtelser	0	212.858
0	0	Anden gæld	2.925.746	0
0	0	RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	9.441.700	212.858

#### 14 Eventualforpligtelser

##### Koncernen:

Koncernen har stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med i alt kr. 206.000 (2019/20: 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.

## 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Koncernen:

Realkreditpantebreve, i alt nom. 8.900.000, i koncernens grunde og bygninger med en balanceværdi på t.kr. 10.787 er deponeret som sikkerhed for engagement med henholdsvis realkreditinstitut og kreditinstitut.

Fordringspant, nom. kr. 550.000, er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavender fra salg udgør t.kr. 10.012

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 udgør t.kr. 14.750.

### Moderselskabet:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes bankgæld. Gælden udgør t.kr. 2.579.

Moderselskabet har kautioneret for datterselskabet Henrik Tofteng A/S' leasingforpligtelse på t.kr. 10.272.

## 16 Kontraktlige forpligtelser

### Koncernen:

Koncernen har indgået lejekontrakter med 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen herfor udgør t.kr. 141.

### Moderselskabet:

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser

## 17 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 2021.

## 18 Nærtstående parter

---

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:	Grundlag for bestemmende indflydelse:
Henrik Tofteng	Kapitalejer/hovedaktionær
Tofteng Ejendomme ApS	Datterselskab
Phoenix Danmark A/S	Datterselskab
Henrik Tofreng A/S	Datterselskab

## 19 Koncernforhold

---

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern:	Henrik Tofteng Holding ApS, Nyager 6, 2605 Brøndby
For den mindste koncern:	Henrik Tofteng Holding ApS, Nyager 6, 2605 Brøndby

# 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

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-217289231439

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-02-25 06:32:33 UTC

NEM ID 

## Jesper Tranegaard Berril Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-900328150404

IP: 131.164.xxx.xxx

2022-02-26 14:37:01 UTC

NEM ID 

## Henrik Tofteng

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-217289231439

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-02-27 07:53:08 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SNFA1-YF3LF-YK20Y-XDAPF-E6QUJ-AZWZ5

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/validate>