

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Olaf Bahn Isolering A/S

Pi 1

8382 Hinnerup

CVR-nr. 21 85 62 07

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/09 2021

Jacob Oddershede Nissen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olaf Bahn Isolering A/S

Pi 1

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 21 85 62 07

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Favrskov

Bestyrelse

Per Malthe Klemmensen Jensen, formand

Jacob Oddershede Nissen

Dennis Flarup Andersen

Peter Rosted Munk

Direktion

Jacob Oddershede Nissen

Revision

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Olaf Bahn Isolering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 13. september 2021

Direktion

Jacob Oddershede Nissen

Bestyrelse

Per Malthe Klemmensen Jensen
Formand

Jacob Oddershede Nissen

Dennis Flarup Andersen

Peter Rosted Munk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Olaf Bahn Isolering A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Olaf Bahn Isolering A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Horsens, den 13. september 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i isoleringstekniske løsninger til industrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 5.471.335, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 7.474.568.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	9 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Leasingkontrakter

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Gældsforpligtelser

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

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		13.206.097	13.603.550
Administrationsomkostninger		<u>(6.118.585)</u>	<u>(6.059.133)</u>
Resultat af ordinær primær drift		7.087.512	7.544.417
Andre driftsindtægter		<u>17.579</u>	<u>53.967</u>
Resultat før finansielle poster		7.105.091	7.598.384
Finansielle indtægter	1	64.966	1
Finansielle omkostninger	2	<u>(141.320)</u>	<u>(248.675)</u>
Resultat før skat		7.028.737	7.349.710
Skat af årets resultat	3	<u>(1.557.402)</u>	<u>(1.651.769)</u>
Årets resultat		<u>5.471.335</u>	<u>5.697.941</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		5.500.000	5.700.000
Overført resultat		<u>(28.665)</u>	<u>(2.059)</u>
		<u>5.471.335</u>	<u>5.697.941</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		3.576.341	3.676.030
Produktionsanlæg og maskiner		443.487	285.086
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.239.521	3.810.662
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.259.349</u>	<u>7.771.778</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.259.349</u>	<u>7.771.778</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.969.991	1.649.366
Varebeholdninger		<u>1.969.991</u>	<u>1.649.366</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.365.362	3.284.512
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.038.948	1.032.285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.943.353	5.349.766
Andre tilgodehavender		1.647.549	1.736.522
Periodeafgrænsningsposter		428.523	140.413
Tilgodehavender		<u>13.423.735</u>	<u>11.543.498</u>
Likvide beholdninger		<u>27</u>	<u>2.557.368</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.393.753</u>	<u>15.750.232</u>
Aktiver i alt		<u>23.653.102</u>	<u>23.522.010</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		750.000	750.000
Overført resultat		1.224.568	1.253.232
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.500.000	5.700.000
Egenkapital		<u>7.474.568</u>	<u>7.703.232</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>652.256</u>	<u>665.148</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>652.256</u>	<u>665.148</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.081.426	2.204.979
Leasingforpligtelser		2.599.997	2.375.247
Anden gæld		<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>4.685.023</u>	<u>4.583.826</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.514.612	1.041.128
Kreditinstitutter		1.244.258	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.828.150	2.522.269
Forudfakturering igangværende arbejder	6	231.213	616.303
Gæld til tilknyttede virksomheder		512.904	227.232
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.570.294	1.721.412
Anden gæld		2.939.824	4.295.940
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>145.520</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.841.255</u>	<u>10.569.804</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.526.278</u>	<u>15.153.630</u>
Passiver i alt		<u>23.653.102</u>	<u>23.522.010</u>
Medarbejderforhold	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	750.000	1.253.233	5.700.000	7.703.233
Betalt ordinært udbytte	0	0	(5.700.000)	(5.700.000)
Årets resultat	0	(28.665)	5.500.000	5.471.335
Egenkapital 30. juni 2021	750.000	1.224.568	5.500.000	7.474.568

Noter til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	64.500	0
Andre finansielle indtægter	466	1
	<u>64.966</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	25.500
Andre finansielle omkostninger	141.320	223.175
	<u>141.320</u>	<u>248.675</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.570.294	1.721.412
Årets udskudte skat	(12.892)	(69.643)
	<u>1.557.402</u>	<u>1.651.769</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2020		1.675.100
Afgang i årets løb		<u>(300.000)</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>1.375.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		1.675.100
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		<u>(300.000)</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>1.375.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Produktionsan-</u> <u>læg og maski-</u> <u>ner</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	5.506.124	3.160.573	8.265.918
Tilgang i årets løb	0	245.000	1.818.464
Afgang i årets løb	0	0	(539.792)
Kostpris 30. juni 2021	<u>5.506.124</u>	<u>3.405.573</u>	<u>9.544.590</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.830.094	2.875.487	4.455.256
Årets afskrivninger	99.689	86.599	1.270.784
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(420.971)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>1.929.783</u>	<u>2.962.086</u>	<u>5.305.069</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>3.576.341</u>	<u>443.487</u>	<u>4.239.521</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.887.440</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger, administration	<u>386.635</u>	<u>445.952</u>
	<u>386.635</u>	<u>445.952</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	5.007.974	5.720.942
Modtagne acontobetalinge	<u>(4.200.239)</u>	<u>(5.304.960)</u>
	<u>807.735</u>	<u>415.982</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.038.948	1.032.285
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(231.213)</u>	<u>(616.303)</u>
	<u>807.735</u>	<u>415.982</u>
 7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	665.148	734.791
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(12.892)</u>	<u>(69.643)</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021	<u>652.256</u>	<u>665.148</u>
 Immaterielle anlægsaktiver	0	(9.372)
Materielle anlægsaktiver	467.445	442.225
Igangværende arbejder for fremmed regning	184.811	233.418
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>(1.123)</u>
	<u>652.256</u>	<u>665.148</u>

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2020	<u>Gæld</u> 30. juni 2021	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.328.979	2.205.426	124.000	1.585.426
Leasingforpligtelser	3.292.375	3.990.609	1.390.612	0
Anden gæld	3.600	3.600	0	0
	<u>5.624.954</u>	<u>6.199.635</u>	<u>1.514.612</u>	<u>1.585.426</u>

9 Medarbejderforhold

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Lønninger	18.558.735	19.322.593
Pensioner	1.539.012	1.488.615
Andre omkostninger til social sikring	496.363	524.983
Andre personaleomkostninger	583.614	698.854
	<u>21.177.724</u>	<u>22.035.045</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	17.543.954	19.071.914
Administrationsomkostninger	3.633.770	2.963.131
	<u>21.177.724</u>	<u>22.035.045</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>43</u>
--	-----------	-----------

10 Eventualforpligtelser

Der er pr. 30.06.2021 stillet bankgantier t.kr. 322 vedrørende igangværende arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Isol Invest III Holding A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.205, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2021 udgør t.kr. 3.576.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel og immaterielle aktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant), stort t.kr. 6.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2021 t.kr. 13.074.

Til sikkerhed for øvrige koncernselskaber er der stillet selvskyldnerkaution.