

Rygaard Transport & Logistic A/S
Nordhavnsvej 28, 8500 Grenaa

CVR-nr. 26 38 50 91

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2021

Helle Rygaard-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Pengestrømsopgørelse | 18 |
| Noter | 19 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Rygaard Transport & Logistic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 7. oktober 2021

Direktion

Gert Rygaard

Bestyrelse

Helle Rygaard-Andersen
formand

Gert Rygaard

Jørn B. Rygaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Rygaard Transport & Logistic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rygaard Transport & Logistic A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Ikast, den 7. oktober 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Rygaard Transport & Logistic A/S Nordhavnsvej 28 8500 Grenaa |
| | Telefax: 87 58 80 11 E-mail: rygaard@rygaard.com |
| | CVR-nr.: 26 38 50 91 Stiftet: 1. januar 2002 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Helle Rygaard-Andersen, formand Gert Rygaard Jørn B. Rygaard |
| Direktion | Gert Rygaard |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Djurslands Bank A/S, Torvet 5-7, 8500 Grenaa |

Hovedtal og nøgletal

| | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. | 2018/19 t.kr. | 2017/18 t.kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 63.242 | 65.981 | 58.602 | 56.835 | 58.391 |
| Resultat af primær drift | 6.363 | 11.291 | 7.416 | 6.446 | 8.986 |
| Finansielle poster, netto | -69 | 126 | 129 | 253 | 306 |
| Årets resultat | 4.965 | 8.893 | 5.853 | 5.238 | 7.217 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 101.098 | 98.446 | 99.458 | 105.508 | 102.384 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 13.121 | 13.042 | 15.358 | 14.751 | 17.709 |
| Egenkapital | 55.839 | 50.875 | 61.982 | 71.128 | 65.891 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 13.582 | 25.126 | 17.352 | 15.467 | 2.414 |
| Investeringsaktivitet | -9.936 | -9.123 | -12.118 | -11.753 | -12.322 |
| Finansieringsaktivitet | 0 | -20.000 | -15.000 | 0 | 0 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 55,2 | 51,7 | 62,3 | 67,4 | 64,4 |
| Bruttomargin | 58,8 | 56,1 | 49,8 | 52,7 | 49,6 |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) | 5,9 | 9,6 | 6,3 | 6,0 | 7,6 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive transport-, spedition- og logistikvirksomhed samt servicevirksomhed indenfor transportbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 63.242 t.kr. mod 65.981 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.965 t.kr. mod 8.893 t.kr. sidste år.

Driftsresultatet for 2020/21 er på niveau med det forventede ved årets begyndelse og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er påvirket af særlige risici udover almindeligt forekommende risici i branchen.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke i væsentligt omfang påvirker det eksterne miljø. Selskabet måler kontinuerligt på virksomhedens energiforbrug og gennemfører, i det omfang det skønnes forsvarligt, tiltag med henblik på at minimere miljøbelastningen.

Den forventede udvikling

For indeværende år forventes en omsætning og resultat før skat på mindst samme niveau, som det realiserede i 2020/21.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rygaard Transport & Logistic A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25-30 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-15 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer som ikke er børsnoterede og måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og 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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rygaard Transport & Logistic A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 63.242.002 | 65.980.728 |
| 1 Personaleomkostninger | -44.583.053 | -42.343.817 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.295.522 | -12.239.582 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -106.800 |
| Driftsresultat | 6.363.427 | 11.290.529 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver | 301.299 | 324.451 |
| Finansielle indtægter | 30.176 | 56.236 |
| 2 Finansielle omkostninger | -400.924 | -254.798 |
| Resultat før skat | 6.293.978 | 11.416.418 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.329.126 | -2.523.428 |
| 4 Årets resultat | 4.964.852 | 8.892.990 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Grunde og bygninger | 3.113.241 | 3.306.453 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 48.902.714 | 49.027.804 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>52.015.955</u> | <u>52.334.257</u> |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.531.170 | 1.531.170 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.531.170</u> | <u>1.531.170</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>53.547.125</u> | <u>53.865.427</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.933.276 | 19.986.537 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 221.706 |
| Andre tilgodehavender | 2.909.272 | 5.392.189 |
| 7 Periodeafgrænsningsposter | 967.600 | 885.180 |
| Tilgodehavender i alt | <u>25.810.148</u> | <u>26.485.612</u> |
| Likvide beholdninger | <u>21.740.245</u> | <u>18.094.690</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>47.550.393</u> | <u>44.580.302</u> |
| Aktiver i alt | <u>101.097.518</u> | <u>98.445.729</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 8 | Virksomhedskapital | 4.267.810 | 4.267.810 |
| | Overført resultat | 46.571.657 | 46.606.805 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 5.000.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>55.839.467</u> | <u>50.874.615</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 9 | Hensættelser til udskudt skat | 5.182.000 | 5.388.100 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>5.182.000</u> | <u>5.388.100</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 0 | 3.377.915 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>3.377.915</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.460.043 | 8.574.165 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 17.765.404 | 17.289.903 |
| | Selskabsskat | 1.462.269 | 2.894.678 |
| | Anden gæld | 11.337.489 | 9.996.531 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 50.846 | 49.822 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>40.076.051</u> | <u>38.805.099</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>40.076.051</u> | <u>42.183.014</u> |
| | Passiver i alt | <u>101.097.518</u> | <u>98.445.729</u> |
| | | | |
| 11 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 | Eventualposter | | |
| 13 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 4.267.810 | 37.713.815 | 20.000.000 | 61.981.625 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -20.000.000 | -20.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>8.892.990</u> | <u>0</u> | <u>8.892.990</u> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 4.267.810 | 46.606.805 | 0 | 50.874.615 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-35.148</u> | <u>5.000.000</u> | <u>4.964.852</u> |
| | <u>4.267.810</u> | <u>46.571.657</u> | <u>5.000.000</u> | <u>55.839.467</u> |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| Årets resultat | 4.964.852 | 8.892.990 |
| 14 Reguleringer | 11.653.094 | 13.507.902 |
| 15 Ændring i driftskapital | 909 | 4.738.240 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 16.618.855 | 27.139.132 |
| Renteindbetalinger og lignende | 331.476 | 380.685 |
| Renteudbetalinger og lignende | -400.924 | -254.798 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 16.549.407 | 27.265.019 |
| Betalt selskabsskat | -2.967.635 | -2.138.676 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 13.581.772 | 25.126.343 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -13.120.696 | -13.041.587 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 3.184.479 | 3.918.340 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -9.936.217 | -9.123.247 |
| Betalt udbytte | 0 | -20.000.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 0 | -20.000.000 |
| Ændring i likvider | 3.645.555 | -3.996.904 |
| Likvider 1. juli | 17.453.432 | 21.450.336 |
| Likvider 30. juni | 21.098.987 | 17.453.432 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 21.098.987 | 17.453.432 |
| Likvider 30. juni | 21.098.987 | 17.453.432 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 40.509.421 | 38.561.667 |
| Pensioner | 3.252.265 | 3.089.874 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>821.367</u> | <u>692.276</u> |
| | <u>44.583.053</u> | <u>42.343.817</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>71</u> | <u>72</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 171.015 | 165.935 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>229.909</u> | <u>88.863</u> |
| | <u>400.924</u> | <u>254.798</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.535.226 | 2.972.728 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-206.100</u> | <u>-449.300</u> |
| | <u>1.329.126</u> | <u>2.523.428</u> |
| | | |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 5.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 8.892.990 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-35.148</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>4.964.852</u> | <u>8.892.990</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|----------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | 6.865.160 | 110.281.882 |
| Tilgang | 0 | 13.120.696 |
| Afgang | 0 | -10.720.326 |
| Kostpris 30. juni | <u>6.865.160</u> | <u>112.682.252</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 3.558.707 | 61.254.078 |
| Årets afskrivninger | 193.212 | 12.102.310 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -9.576.850 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>3.751.919</u> | <u>63.779.538</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>3.113.241</u> | <u>48.902.714</u> |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2020 | <u>5.813.400</u> | |
| | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. juli | <u>39.616</u> | <u>39.616</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>39.616</u> | <u>39.616</u> |
| Opskrivninger 1. juli | <u>1.491.554</u> | <u>1.491.554</u> |
| Opskrivninger 30. juni | <u>1.491.554</u> | <u>1.491.554</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>1.531.170</u> | <u>1.531.170</u> |

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser, hvor værdien opgøres årligt af eksternt part.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger til forsikringer, vejbenyttelsesafgift mv.

Noter

| | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 4.267.810 | 4.267.810 |
| | <u>4.267.810</u> | <u>4.267.810</u> |
| Aktiekapitalen består af 426.781 aktier á 10 kr. | | |
| 9. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli | 5.388.100 | 5.837.400 |
| Udskudt skat af årets resultat | -206.100 | -449.300 |
| | <u>5.182.000</u> | <u>5.388.100</u> |
| 10. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt husleje | 50.846 | 49.822 |
| | <u>50.846</u> | <u>49.822</u> |
| 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for eventuelt engagement med pengeinstitut er der udstedt pantebreve på i alt 33.189 t.kr. samt skadesløsbreve på 30.000 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 21 udgør 738 t.kr. | | |
| Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder. | | |
| Ejerpantebrev, nom. 4.450 t.kr. er i eget depot. | | |
| Af selskabets likvide midler er 641 t.kr. deponeret til sikkerhed for bankengagement. | | |
| 12. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Djurslands Bank A/S har på selskabets vegne afgivet garantier for 1.301 t.kr. | | |

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeaftaler

Selskabet har indgået lejekontrakter med tilknyttet virksomhed vedrørende lokaler med en årlig leje på ca. 0,7 mio. kr. Begge lejemål kan opsiges med 6 mdr.'s varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rygaard Holding, Grenaa A/S, CVR-nr. 26 38 50 75, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Rygaard Holding A/S
Nordhavnsvej 28
8500 Grenaa

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter er selskabets direktion og bestyrelse samt øvrige selskaber i Rygaard-koncernen.

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Rygaard Holding, Grenaa A/S, Nordhavnsvej 28, 8500 Grenaa.

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 14. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 12.295.522 | 12.239.582 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -2.041.003 | -1.129.219 |
| Finansielle indtægter | -331.475 | -380.687 |
| Finansielle omkostninger | 400.924 | 254.798 |
| Skat af årets resultat | 1.329.126 | 2.523.428 |
| | <u>11.653.094</u> | <u>13.507.902</u> |
| 15. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | 675.464 | -4.971.266 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 2.703.360 | 6.331.591 |
| Andre ændringer i driftskapital | -3.377.915 | 3.377.915 |
| | <u>909</u> | <u>4.738.240</u> |