

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Hedensted Ladfabrik A/S

Lundagervej 104
8722 Hedensted

CVR-nr. 26 71 98 60

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 03/03 2022

Torben Jakobsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	13
Balance pr. 30. september 2021	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Ladfabrik A/S
Lundagervej 104
8722 Hedensted

CVR-nr.: 26 71 98 60
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Claus Olsen, formand
Torben Jakobsen
Damira Jakobsen

Direktion

Torben Jakobsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Hedensted Ladfabrik 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 3. marts 2022

Direktion

Torben Jakobsen
direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
formand

Torben Jakobsen

Damira Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hedensted Ladfabrik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Ladfabrik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores påtegning henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i årsregnskabets note 1, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen, men fremhæver den væsentlige usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 3. marts 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og opbygning af standard- og speciallad til store og mindre lastbiler, samt service på disse.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 298.512, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.303.718.

Efter omstændighederne er ledelsen tilfreds med dette resultat.

Årets aktiviteter har været ramt af udfordringerne i forhold til at skaffe specielt lastbiler/trækkere. Som andre har vi også måtte forholde os til, at de har været meget vanskeligt at skaffe medarbejdere.

Vores medarbejdere har heldigvis vist både fleksibilitet og vilje til at give en ekstra hånd, når det var nødvendigt, hvilket har betydet, at vi efter omstændighederne har haft et fornuftigt år.

Corona har påvirket vores forretningsbetingelser som de fleste andre, men vi har trods alt formået at løse det uden, at det har fået alt for store økonomiske konsekvenser.

I forlængelse af vores procedure med løbende at få vurderet vores ejendomme for, at regnskabet bedst afspejler de faktiske værdier, har vi i år fået vurderet vores ejendomme. Ejendommene er i regnskabet indsat til denne vurdering fratrukket estimerede handelsomkostninger.

Vores samlede resultat er negativt påvirket af vores relativt høje omkostninger til finansiering. En del af denne udgift er dog relateret til en swap, som vi nu kun har 5 år tilbage på.

Finansiering

Selskabet har løbende en dialog med banken om den løbende likviditet til driften.

Der er historisk et godt samarbejde, og banken har hjulpet i perioder med behov for ekstra likviditet, hvorfor det forventes, at banken også det kommende år vil hjælpe, hvis der bliver behov for en midlertidig hjælp.

Dette vil naturligvis være under forudsætning af, at vi i vores drift lever op til vores forventninger i forhold til det kommende år.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Corona betyder, at der generelt er vanskeligt at vurdere, hvorvidt vi kan få de nødvendige trækkere til tiden. Under forudsætning af, at vi kan få de nødvendige lastbiler til opbygning, så forventer vi et resultat på niveau med årets resultat eller lidt højere.

Ledelsesberetning

Kapitalforhold og fortsat drift (going concern)

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabets note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Ladfabrik 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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	5-100 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

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.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		6.827.586	5.678
Personaleomkostninger	3	<u>(5.510.707)</u>	<u>(4.978)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.316.879	700
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(188.250)	(245)
Andre driftsomkostninger		<u>(24.417)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.104.212	455
Finansielle indtægter		200	0
Finansielle omkostninger		<u>(840.549)</u>	<u>(710)</u>
Resultat før skat		263.863	(255)
Skat af årets resultat	4	<u>34.649</u>	<u>54</u>
Årets resultat		<u>298.512</u>	<u>(201)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		(48.087)	(48)
Overført resultat		<u>346.599</u>	<u>(153)</u>
		<u>298.512</u>	<u>(201)</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.000.000	6.059
Produktionsanlæg og maskiner		48.597	65
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		464.666	354
Materielle anlægsaktiver	5	<u>9.513.263</u>	<u>6.478</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.513.263</u>	<u>6.478</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.950.630	1.886
Varebeholdninger		<u>1.950.630</u>	<u>1.886</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.496.751	1.651
Igangværende arbejder for fremmed regning		422.694	691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.280	46
Udskudt skatteaktiv		0	663
Periodeafgrænsningsposter		167.473	164
Tilgodehavender		<u>2.148.198</u>	<u>3.215</u>
Likvide beholdninger		<u>22</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.098.850</u>	<u>5.101</u>
Aktiver i alt		<u>13.612.113</u>	<u>11.579</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		750.000	750
Reserve for opskrivninger		4.204.644	1.868
Overført resultat		<u>(3.650.926)</u>	<u>(4.088)</u>
Egenkapital		<u>1.303.718</u>	<u>(1.470)</u>
Banker		0	89
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.151.787</u>	<u>2.665</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.151.787</u>	<u>2.754</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	494.013	512
Banker		7.131.246	7.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		752.180	750
Anden gæld		<u>1.779.169</u>	<u>1.548</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.156.608</u>	<u>10.295</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.308.395</u>	<u>13.049</u>
Passiver i alt		<u>13.612.113</u>	<u>11.579</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	750.000	1.868.250	(4.088.065)	(1.469.815)
Årets opskrivning	0	2.384.481	0	2.384.481
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	116.077	116.077
Årets resultat	0	(48.087)	346.599	298.512
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(25.537)	(25.537)
Egenkapital 30. september 2021	750.000	4.204.644	(3.650.926)	1.303.718

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet reableret sin egenkapitalen primært ved opskrivning af ejendomme. Den fortsatte drift er dog betinget af, at selskabets kreditinstitutter fortsat stiller de nødvendige midler til rådighed. Ledelsen har fået bekræftet, at bankengagementet er forlænget et år på de nuværende vilkår. Tilsagnet er betinget af modtagelse af drifts- og likviditetsmæssig opfølgning hvert kvartal, samt at der ikke må afviges væsentligt fra budgettet. Selskabet er fortsat afhængig af, at der skabes positivt driftsresultat og pengestrømme i det kommende regnskabsår. Der henvises iøvrigt til omtalen heraf i ledelsesberetningen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendom er pr. 30. september 2021 opskrevet til t.kr. 9.000 i henhold til vurdering foretaget af lokal erhvervsmægler december 2021. Der kan dog være usikkerhed knyttet til denne vurdering.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.472.200	4.038
Pensioner	654.075	615
Andre omkostninger til social sikring	231.132	195
Andre personaleomkostninger	<u>153.300</u>	<u>130</u>
	<u>5.510.707</u>	<u>4.978</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	265.351	(54)
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>(300.000)</u>	<u>0</u>
	<u>(34.649)</u>	<u>(54)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	8.248.102	1.594.277	1.070.679
Tilgang i årets løb	0	0	520.000
Afgang i årets løb	0	0	(560.000)
Kostpris 30. september 2021	8.248.102	1.594.277	1.030.679
Opskrivninger 1. oktober 2020	6.165.001	0	0
Årets opskrivninger	3.057.026	0	0
Opskrivninger 30. september 2021	9.222.027	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	8.353.411	1.529.481	717.263
Årets afskrivninger	116.718	16.199	55.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(206.583)
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	8.470.129	1.545.680	566.013
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	9.000.000	48.597	464.666

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	142.468	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	3.123.654	2.645.800	494.013	265.000
	3.266.122	2.645.800	494.013	265.000

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torben Jakobsen Holding, Løsning ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.645 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 9.000.

Andre anlæg, driftsmaterial og inventar kan, med undtagelse af biler, være omfattet af pantet i ejendomme i henhold til reglerne om tilbehørspant.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.700 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 med pant i driftsmateriel og inventar på Lundagervej 104, Hedensted, til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 5.000 i driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2021 t.kr. 3.980.