

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Mads Kloster Holding ApS

Merringvej 64
8723 Løsning

CVR-nr. 27 18 81 68

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/12 2021

Mads Walter Kloster
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
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	16
Balance pr. 30. september 2021	17
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	22
Noter	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mads Kloster Holding ApS
Merringvej 64
8723 Løsning

CVR-nr.: 27 18 81 68
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Mads Walter Kloster, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Mads Kloster 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 og 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.

Løsning, den 13. december 2021

Direktion

Mads Walter Kloster
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mads Kloster Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Mads Kloster Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og 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 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.

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 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 koncernregnskabet og 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 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 omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets 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 koncernregnskabet og 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 revisionskonklusion.

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 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 væsentligt 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.

Horsens, den 13. december 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Marianne Seeberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Koncernoversigt

Moderselskab

Mads Kloster Holding ApS,
Hedensted, Danmark
Nom. DKK 125.000

Konsoliderede dattervirksomheder

100% Kloster A/S,
Hedensted, Danmark
Nom. DKK 1.070.883

100% Kloster Ejendomme ApS,
Hedensted, Danmark
Nom. DKK 80.000

100% Solution ApS,
Hedensted, Danmark
Nom. DKK 125.000

Kapitalinteresser

33% Stignæs Industripark A/S
Aabenraa, Danmark
Nom. DKK 4.000.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	149.399	133.071	121.950	116.917	64.712
Resultat før af- og nedskrivninger	42.244	36.171	31.792	32.030	21.339
Resultat før finansielle poster	12.480	12.724	4.649	6.549	8.409
Resultat af finansielle poster	(2.244)	(4.596)	1.586	(3.536)	(1.470)
Årets resultat	7.795	5.833	5.964	2.138	5.392
Balance					
Balancesum	323.222	288.416	288.813	272.389	120.770
Egenkapital	40.790	33.105	27.273	21.308	19.271
Antal medarbejdere	192	176	168	146	80
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,1 %	4,4 %	1,7 %	3,3 %	8,2 %
Soliditetsgrad	12,6 %	11,5 %	9,4 %	7,8 %	16,0 %
Forrentning af egenkapital	21,1 %	19,3 %	24,6 %	10,5 %	32,4 %
Likviditetsgrad	51,6 %	64,5 %	41,4 %	45,8 %	41,5 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve vognmandsvirksomhed og investeringsvirksomhed, herunder ved besiddelse af anparter i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på t.kr. 7.795, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 40.790.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret 2020/21 holdt fokus på vores forretningsområder inden for element-, entreprenør-, container-, blokvogns- og kranbilstransport samt stevedoreforretning og knuserafdeling. Det er alle områder, som har oplevet vækst i regnskabsåret 2020/21.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen vil fortsætte med at opbygge tætte kunderelationer, der skal sikre koncernens fortsatte vækst. Det betyder, at koncernen skal overtage flere led i værdikæden og spotte, hvordan vi kan skabe værdi for vores kunder på flere områder. Vi ser fortsat et stort vækstpotentiale i yderligere samarbejde med vores nuværende kunder.

Hos Kloster A/S har vi kontinuerligt øget vores omsætning og fastholdt en stabil dækningsgrad. Dette er ligeledes forventningen fremover som følge af stærke kunderelationer, succesrige projekter, et godt ry blandt kunder og samarbejdspartnere samt en generelt god og sund virksomhedsdrift. De seneste års store investeringer i nyt materiel vil fremover forhåbentlig give synlige besparelser på udgifter til vedligehold, brændstof og miljøtillæg.

Der forventes et årets resultat i 2021/22 på niveau med 2020/21.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Renterisici:

Selskabet har ikke særlige renterisici udover almindeligt forekommende indenfor branchen og renterisici på leasingkontrakter med variabel rente.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Mads Kloster Holding koncernen foretager løbende udskiftning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar i forsøget på at opfylde diverse miljønormer, og i forsøget på at gøre materiellet støjsvag. Virksomheden har bl.a. iværksat nogle foranstaltninger i et forsøg på at gøre virksomheden til en grønnere virksomhed, bl.a. opsamles på sigt regnvand til vask af materiel.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Som forventet er der realiseret en højere bruttofortjeneste og et resultat på niveau med sidste års resultat på t.kr. 5 833. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og på niveau med de tidligere fremsatte forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Kloster Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende klassifikation af rettigheder over egenkapitalen i en anden virksomhed, således disse præsenteres som kapitalinteresser i det omfang definitionen herfor er opfyldt.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig påvirkning.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Mads Kloster Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Mads Kloster Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser, jf. koncernoversigten.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteresser til kostpris.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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
Lastbiler	6-10 år	10-20 %
Trailere og kraner	6-10 år	0-40 %
Bygninger	25-50 år	0-40 %
Varebiler og personbiler	5-10 år	0-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-30 %

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

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.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mads Kloster Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker.

Anvendt regnskabspraksis

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

Mads Kloster Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste		149.399	133.071	(50)	(33)
Personaleomkostninger	1	(107.155)	(96.900)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		42.244	36.171	(50)	(33)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(29.764)	(23.447)	0	0
Resultat før finansielle poster		12.480	12.724	(50)	(33)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	8.305	7.966
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		(339)	0	(339)	0
Finansielle indtægter	3	1.189	331	0	0
Finansielle omkostninger	4	(3.094)	(4.927)	(122)	(2.100)
Resultat før skat		10.236	8.128	7.794	5.833
Skat af årets resultat	5	(2.441)	(2.295)	1	0
Årets resultat		7.795	5.833	7.795	5.833
Resultatdisponering	6				

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Aktiver					
Goodwill		960	1.080	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	960	1.080	0	0
Investeringsejendomme	8	5.602	5.602	0	0
Grunde og bygninger	9	26.632	26.825	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	235.666	204.934	0	0
Materielle anlægsaktiver		267.900	237.361	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	0	41.907	35.601
Kapitalandele i kapitalinteresser	11	1.527	2.500	1.527	2.500
Deposita	12	271	400	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.798	2.900	43.434	38.101
Anlægsaktiver i alt		270.658	241.341	43.434	38.101
Råvarer og hjælpematerialer		5.256	2.608	0	0
Varebeholdninger		5.256	2.608	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.635	39.268	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	19	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	2.567	0	2.567
Andre tilgodehavender		617	100	100	100
Selskabsskat		372	483	301	485
Periodeafgrænsningsposter	13	1.640	1.338	0	0
Tilgodehavender		46.264	43.756	420	3.152

Balance pr. 30. september 2021 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Aktiver					
Værdipapirer	2	857	112	0	0
Værdipapirer		857	112	0	0
Likvide beholdninger		187	599	69	0
Omsætningsaktiver i alt		52.564	47.075	489	3.152
Aktiver i alt		323.222	288.416	43.923	41.253

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Selskabskapital		125	125	125	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	39.015	32.710
Overført resultat		39.890	32.869	875	159
Foreslået udbytte for regnskabsåret		775	111	775	111
Egenkapital	14	40.790	33.105	40.790	33.105
Hensættelse til udskudt skat	15	10.781	8.363	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.781	8.363	0	0
Banker		11.542	16.236	0	3.115
Gæld til realkreditinstitutter		12.592	13.272	0	0
Leasingforpligtelser		137.025	135.103	0	0
Anden gæld		8.642	9.374	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16	169.801	173.985	0	3.115

Balance pr. 30. september 2021 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Passiver					
Gæld til realkreditinstitutter	16	680	672	0	0
Banker	16	18.502	23.702	0	23
Leasingforpligtelser	16	34.400	9.814	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.672	16.678	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.984	4.942
Gæld til kapitalinteressere		75	0	75	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37	36	36	38
Anden gæld		24.413	22.061	38	30
Periodeafgrænsningsposter		71	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		101.850	72.963	3.133	5.033
Gældsforpligtelser i alt		271.651	246.948	3.133	8.148
Passiver i alt		323.222	288.416	43.923	41.253
Leje- og leasingforpligtelser	17				
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125	32.870	110	33.105
Betalt ordinært udbytte	0	0	(110)	(110)
Årets resultat	0	7.020	775	7.795
Egenkapital 30. september 2021	125	39.890	775	40.790

Moderselskab

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125	32.710	160	110	33.105
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(110)	(110)
Årets resultat	0	6.305	715	775	7.795
Egenkapital 30. september 2021	125	39.015	875	775	40.790

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat	7.795	5.833	7.795	5.833
Reguleringer	31.176	19.641	(7.845)	(5.866)
Ændring i driftskapital	3.538	20.272	674	(850)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	42.509	45.746	624	(883)
Renteindbetalinger og lignende	1.189	332	0	0
Renteudbetalinger og lignende	(1.262)	(3.095)	(124)	(2.099)
Pengestrømme fra ordinær drift	42.436	42.983	500	(2.982)
Betalt selskabsskat	184	(64)	184	(64)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	42.620	42.919	684	(3.046)
Køb af materielle anlægsaktiver	(78.655)	(48.861)	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.	0	(250)	0	(250)
Salg af materielle anlægsaktiver	21.743	28.600	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.	633	1.799	633	1.799
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder	0	0	2.000	2.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(56.279)	(18.712)	2.633	3.549
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	(4.774)	(2.151)	(3.115)	(428)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	(39.006)	(43.689)	0	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	63.678	29.337	0	0
Betalt udbytte	(110)	0	(110)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	19.788	(16.503)	(3.225)	(428)

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 (fortsat)

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Ændring i likvider	6.129	7.704	92	75
Kassekredit	(26.846)	(34.550)	(23)	(98)
Likvider 1. oktober 2020	(26.846)	(34.550)	(23)	(98)
Likvider 30. september 2021	(20.717)	(26.846)	69	(23)
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	117	599	69	0
Værdipapirer	857	112	0	0
Kassekredit	(21.691)	(27.557)	0	(23)
Likvider 30. september 2021	(20.717)	(26.846)	69	(23)

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	93.143	84.586	0	0
Pensioner	11.792	10.600	0	0
Andre omkostninger til social sikring	792	674	0	0
Andre personaleomkostninger	1.428	1.040	0	0
	107.155	96.900	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	192	176	0	0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	Koncern	Moderselskab
	2020/21	2020/21
	t.kr.	t.kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	112	0
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	745	0
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	857	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	443	8	0	0
Valutakursreguleringer	746	323	0	0
	1.189	331	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	102	232
Andre finansielle omkostninger	3.085	4.927	20	1.868
Valutakurstab	9	0	0	0
	3.094	4.927	122	2.100

5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	22	0	(1)	0
Årets udskudte skat	2.400	2.295	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	19	0	0	0
	2.441	2.295	(1)	0

Noter til årsrapporten

6 Resultatdisponering

Foreslået udbytte	775	111	775	111
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.305	14.032
Overført resultat	<u>7.020</u>	<u>5.722</u>	<u>715</u>	<u>(8.310)</u>
	<u>7.795</u>	<u>5.833</u>	<u>7.795</u>	<u>5.833</u>

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2020	<u>1.200</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>1.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	120
Årets afskrivninger	<u>120</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>240</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>960</u>

Noter til årsrapporten

8 Aktiver der måles til dagsværdi

	<u>Koncern</u> <u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u>
Kostpris 1. oktober 2020	5.602
Kostpris 30. september 2021	5.602
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	5.602

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Dagsværdien af investeringsejendomme fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Det vil sige med udgangspunkt i ejendommenes forventede driftsresultat og et afkastkrav. Investeringsejendommenes gennemsnitlige driftsresultat det seneste år på 542 t.kr. forventes at kunne fastholdes de kommende 10-20 år, da dette både tager hensyn til risiko for tomgang og vedligeholdelse mv.

Desuden forventer ledelsen at kunne opnå et afkast på 9,68 %, hvilket ligger på niveau med det generelle afkastkrav for ejendomme i Horsens ifølge Colliers for 3. kvartal 2021. Afkastkravet er fastlagt på baggrund af de faktiske forhold på balancedagen og kan primært henføres til beliggenhed.

Ejendommene forventes ikke at have alternative anvendelsesmuligheder. Investeringsejendommene er således indregnet til en dagsværdi på 5.601 t.kr.

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Driftsomkostningerne udgør gennemsnitligt 10 % af lejeindtægterne.

Vedligeholdelsesomkostninger udgør gennemsnitligt 0 % af lejeindtægterne.

Administrationsomkostningerne udgør gennemsnitligt 9 % af lejeindtægterne.

Noter til årsrapporten

8 Aktiver der måles til dagsværdi (fortsat)

Følsomhed ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Ved markedsværdiurderingen pr. 30. september 2021 er der anvendt et gennemsnitligt individuelt fastsat afkastkrav. Det kan opgøres til 9,68 %.

Ændringer i skøn over afkastkrav for investeringsejendomme vil påvirke den indregnede værdi af investeringsejendomme i balancen samt værdireguleringen i resultatopgørelsen.

Ændringer i gennemsnitligt afkastkrav	(0,5)% t.kr.	Basis t.kr.	0,5 % t.kr.
Afkastprocent	9,2	9,7	10,2
Dagsværdi	5.904	5.602	5.324
Ændring i dagsværdi	302	0	(278)

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	27.208	286.659
Tilgang i årets løb	301	78.353
Afgang i årets løb	0	(29.574)
Kostpris 30. september 2021	<u>27.509</u>	<u>335.438</u>
Opskrivninger 1. oktober 2020	0	387
Opskrivninger 30. september 2021	0	387
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	383	82.111
Årets afskrivninger	494	29.151
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(11.103)
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>877</u>	<u>100.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>26.632</u>	<u>235.666</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>214.711</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	2.892	2.642
Tilgang i årets løb	0	250
Kostpris 30. september 2021	<u>2.892</u>	<u>2.892</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	32.710	18.678
Årets resultat	8.305	8.074
Udbytte modtaget	(2.000)	(2.000)
Overførsler i årets løb	0	8.066
Afskrivning på goodwill	0	(109)
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>39.015</u>	<u>32.709</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>41.907</u>	<u>35.601</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Kloster A/S	Hedensted	100 %
Kloster Ejendomme ApS	Hedensted	100 %
Solution ApS	Hedensted	100 %

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
11 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. oktober 2020	2.500	2.500	2.500	2.500
Afgang i årets løb	(973)	0	(973)	0
Kostpris 30. september 2021	1.527	2.500	1.527	2.500
Værdireguleringer 1. oktober 2020	0	4.366	0	4.366
Årets afgang	0	(4.366)	0	(4.366)
Værdireguleringer 30. september 2021	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	1.527	2.500	1.527	2.500

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Stignæs Industripark A/S	Aabenraa	33 %

Noter til årsrapporten

12 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2020	630
Tilgang i årets løb	(230)
Afgang i årets løb	<u>(129)</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>271</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>271</u>

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

14 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt t.kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>Koncern</u>		<u>Modørselskab</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
15 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	8.363	6.068	0	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	<u>(31)</u>	<u>2.295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	<u>8.332</u>	<u>8.363</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

16 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Banker				
Efter 5 år	5.370	9.994	0	0
Mellem 1 og 5 år	6.172	6.242	0	3.115
Langfristet del	11.542	16.236	0	3.115
Øvrig kortfristet gæld til banker	18.502	23.702	0	23
Kortfristet del	18.502	23.702	0	23
	30.044	39.938	0	3.138
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	9.969	11.130	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.623	2.142	0	0
Langfristet del	12.592	13.272	0	0
Inden for et år	680	672	0	0
	13.272	13.944	0	0
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	21.354	15.525	0	0
Mellem 1 og 5 år	115.671	119.578	0	0
Langfristet del	137.025	135.103	0	0
Inden for et år	34.400	9.814	0	0
	171.425	144.917	0	0
Anden gæld				
Mellem 1 og 5 år	8.645	9.372	0	0
Langfristet del	8.645	9.372	0	0
Øvrig kortfristet anden gæld	24.413	22.061	38	30
Kortfristet del	24.413	22.061	38	30
	33.058	31.433	38	30

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
17 Leje- og leasingforpligtelser				
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1-12 mdr.	417	221	0	0

18 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 13.272, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 32.234.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 6.175 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 29.701. Ejerpantebrevene ligger til sikkerhed for bankgæld, samt til sikkerhed for garantier på t.kr. 14.020, som Sparekassen Kronjylland har stillet i forbindelse med realkreditlånesager.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og materiel, driftsmidler og andre hjælpestoffer og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for t.kr. 35.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2021 t.kr. 287.458.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut incl. garantiforpligtelser og øvrige finansieringskilder har selskabet stillet følgende sikkerheder: Ejerpantebrev t.kr. 1.100.

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Mads Walter Kloster, Løsning, Danmark

Transaktioner

Koncernen har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens §98c, stk. 7.