

Nileda Holding ApS
Sletten 8, 8543 Hornslet

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 27 67 74 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Niels Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 24 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 25 Pengestrømsopgørelse
- 26 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Nileda Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 15. december 2021

Direktion

Niels Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nileda Holding ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Risskov, den 15. december 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nileda Holding ApS Sletten 8 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 27 67 74 87
	Stiftet: 1. april 2004
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 16. regnskabsår
Direktion	Niels Jensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomheder	Varo Specialmaskiner A/S, Syddjurs Sletten Ejendomsselskab A/S, Syddjurs

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	44.824	53.226	61.273	53.727	52.483
Resultat af primær drift	1.209	3.683	8.887	4.702	6.793
Finansielle poster, netto	634	-2.174	-695	-615	305
Årets resultat	1.727	1.277	6.219	3.161	5.752
Årets resultat excl. minoritetsandele	1.307	823	4.190	2.089	4.168
Balance:					
Balancesum	79.487	77.875	86.384	71.344	72.527
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.725	8.269	8.020	4.040	1.248
Egenkapital	36.369	34.737	33.888	27.826	12.677
Ansvarlig lånekapital	1.700	3.500	3.500	3.500	3.651
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	72	82	86	86	83
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	4,9	2,9	23,6	13,8	26,3
Soliditetsgrad (inkl. ansv. kapital)	47,9	49,1	43,5	44,9	39,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier samt andre investeringsaktiviteter. Koncernens væsentligste aktiviteter er udvikling, fremstilling og servicering af specialmaskiner og automatiseringsløsning til kvalitetskrævende kundesegmenter i ind- og udland samt udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.307 t.kr. mod 823 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for acceptabelt set i lyset af årets fortsatte COVID-19 udfordringer, og de betydelige udviklingsaktiviteter, der er gennemført for egen regning i årets løb.

Den forventede udvikling

Men på baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19.

Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Dog er forventningen et pænt plus i forhold til 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nileda Holding ApS 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nileda Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Nileda Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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 immaterielle og 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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	10-40 år	0-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver består af tilgodehavender.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Nileda 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 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”.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Morderselskab		Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste	-10.750	-6	44.823.793	53.226
2 Personaleomkostninger	0	0	-39.719.411	-43.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-3.845.021	-5.632
Andre driftsomkostninger	0	0	-50.000	0
Driftsresultat	-10.750	-6	1.209.361	3.683
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	573.726	750	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	814.806	79	814.806	79
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	8.197	10	8.197	10
Andre finansielle indtægter	144	7	575.158	7
3 Øvrige finansielle omkostninger	-101.084	-18	-763.752	-2.270
Resultat før skat	1.285.039	822	1.843.770	1.509
4 Skat af årets resultat	21.964	1	-117.085	-232
5 Årets resultat	1.307.003	823	1.726.685	1.277
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Nileda Holding ApS			1.307.003	824
Minoritetsinteresser			419.682	453
			1.726.685	1.277

Balance 30. september

Note	Morderselskab		Koncern		
	2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0	8.424.899	9.021
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	8.424.899	9.021
7	Grunde og bygninger	0	0	23.631.308	23.739
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	7.895.986	7.312
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	31.527.294	31.051
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.970.966	20.467	0	0
10	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.129	0	3.129
11	Andre tilgodehavender	231.754	269	231.754	269
12	Deposita	0	0	155.718	153
	Finansielle anlægsaktiver i alt	21.202.720	23.865	387.472	3.551
	Anlægsaktiver i alt	21.202.720	23.865	40.339.665	43.623
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	4.654.917	4.922
	Varebeholdninger i alt	0	0	4.654.917	4.922

Balance 30. september

Aktiver		Morderselskab		Koncern	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	11.402.234	4.960
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0	6.011.765	16.218
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0	3.911.577	3.854
14	Udskudte skatteaktiver	0	3	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	144.000	216	144.000	216
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.122.858	2	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	2.214.257	1.502
15	Periodeafgrænsningsposter	0	0	497.917	421
	Tilgodehavender i alt	1.266.858	221	24.181.750	27.171
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.592.873	0	1.592.874	0
	Værdipapirer i alt	1.592.873	0	1.592.874	0
	Likvide beholdninger	2.350.627	68	8.718.120	2.159
	Omsætningsaktiver i alt	5.210.358	289	39.147.661	34.252
	Aktiver i alt	26.413.078	24.154	79.487.326	77.875

Balance 30. september

Note	Morderselskab		Koncern		
	2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	200.000	200	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.745.896	17.261	0	3.019
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	6.571.421	6.997
	Overført resultat	10.290.347	6.468	18.464.822	13.713
	Egenkapital før minoritetsinteresser	25.236.243	23.929	25.236.243	23.929
	Minoritetsinteresser	0	0	11.132.954	10.808
	Egenkapital i alt	25.236.243	23.929	36.369.197	34.737
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	0	0	5.329.595	6.312
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	5.329.595	6.312
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	0	0	1.700.000	3.500
	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	8.767.946	9.615
	Deposita	0	0	389.897	245
	Selskabsskat	1.098.394	0	1.098.391	0
	Anden gæld	0	0	6.109.521	4.587
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.098.394	0	18.065.755	17.947

Balance 30. september

Passiver		Morderselskab		Koncern	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
16	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	847.135	841
	Gæld til pengeinstitutter	0	0	89.133	68
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	0	117
13	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	0	6.165.697	7.202
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2	642.675	2.809
	Gæld til tilknyttede virksomheder	76.441	223	0	0
	Anden gæld	0	0	11.978.139	7.842
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	78.441	225	19.722.779	18.879
	Gældsforpligtelser i alt	1.176.835	225	37.788.534	36.826
	Passiver i alt	26.413.078	24.154	79.487.326	77.875

1 Særlige poster

18 Oplysninger om dagsværdi

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger kr.	Overført resultat kr.	Minoritetsinte- resser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober						
2020	200.000	3.018.906	6.997.361	13.712.972	10.807.524	34.736.763
Overført fra Overført resultat	0	-3.018.906	-425.940	4.751.850	325.430	1.632.434
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>6.571.421</u>	<u>18.464.822</u>	<u>11.132.954</u>	<u>36.369.197</u>

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapi- tal kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	17.261.077	6.468.163	23.929.240
Resultatandel	0	-2.515.181	3.822.184	1.307.003
	<u>200.000</u>	<u>14.745.896</u>	<u>10.290.347</u>	<u>25.236.243</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat	1.726.685	1.278
21 Reguleringer	3.327.697	5.785
22 Ændring i driftskapital	6.763.595	8.267
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.817.977	15.330
Renteindbetalinger og lignende	8.355	358
Renteudbetalinger og lignende	-763.752	-430
Pengestrøm fra ordinær drift	11.062.580	15.258
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.062.580	15.258
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.075.000	-3.455
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.650.000	-7.957
Salg af materielle anlægsaktiver	0	178
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.686.003	-1
Salg af finansielle anlægsaktiver	3.829.262	0
Modtagne afdrag	45.500	9
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.536.241	-11.226
Afdrag på langfristet gæld	-2.893.636	-558
Betalt udbytte	-94.250	-429
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.987.886	-987
Ændring i likvider	6.538.453	3.045
Likvider primo	2.090.536	-955
Likvider ultimo	8.628.989	2.090
Likvider		
Likvide beholdninger	8.718.122	2.158
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-89.133	-68
Likvider ultimo	8.628.989	2.090

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern 2020/21 kr.
Indtægter:	
Kompensation, Covid-19	2.022.703
	<u>2.022.703</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	2.022.703
Resultat af særlige poster netto	<u>2.022.703</u>

	Moderselskab		Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	36.289.339	40.249
Pensioner	0	0	2.763.518	3.022
Andre omkostninger til social sikring	0	0	277.863	298
Personaleomkostninger i øvrigt	0	0	388.691	342
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.719.411</u>	<u>43.911</u>
Direktion	0	0	2.645.613	2.818
Bestyrelse	0	0	240.000	200
Direktion og bestyrelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.885.613</u>	<u>3.018</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>72</u>	<u>82</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	<u>101.084</u>	<u>18</u>	<u>763.752</u>	<u>2.270</u>
	<u>101.084</u>	<u>18</u>	<u>763.752</u>	<u>2.270</u>

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-24.468	-2	1.117.290	0
Årets regulering af udskudt skat	2.504	1	-1.000.205	232
	<u>-21.964</u>	<u>-1</u>	<u>117.085</u>	<u>232</u>

	Morderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.515.181	60
Overføres til overført resultat	3.822.184	763
Disponeret i alt	<u>1.307.003</u>	<u>823</u>

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	0	0	19.312.325	16.842
Tilgang i årets løb	0	0	1.075.000	3.455
Afgang i årets løb	0	0	0	-984
Kostpris ultimo	0	0	20.387.325	19.313
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-10.291.349	-7.928
Årets afskrivninger	0	0	-1.671.077	-2.364
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-11.962.426	-10.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	8.424.899	9.021

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs og administrationsomkostninger.

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	0	0	25.553.782	21.397
Tilgang i årets løb	0	0	575.000	4.157
Kostpris ultimo	0	0	26.128.782	25.554
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-1.814.877	-1.145
Årets afskrivninger	0	0	-682.597	-670
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-2.497.474	-1.815
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	23.631.308	23.739
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	0	19.983.879	16.831
Tilgang i årets løb	0	0	2.075.000	3.800
Afgang i årets løb	0	0	-1.419.600	-647
Kostpris ultimo	0	0	20.639.279	19.984
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-11.397.325	-11.118
Årets afskrivninger	0	0	-1.491.347	-1.614
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	145.379	60
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-12.743.293	-12.672
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	7.895.986	7.312

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	6.225.069	6.225	0	0
Tilgang i årets løb	0	802	0	0
Afgang i årets løb	0	-802	0	0
Kostpris ultimo	6.225.069	6.225	0	0
Opskrivninger primo	14.242.171	14.260	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	573.726	750	0	0
Udbytte	-70.000	-768	0	0
Opskrivninger ultimo	14.745.897	14.242	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.970.966	20.467	0	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Varo Specialmaskiner A/S, Syddjurs	68,45 %	28.220.987	582.140
Sletten Ejendomsselskab A/S, Syddjurs	28 %	5.910.100	625.978
		34.131.087	1.208.118

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
10. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	110.400	110	0	110
Afgang i årets løb	-110.400	0	0	0
Kostpris ultimo	0	110	0	110
Opskrivninger primo	3.018.906	2.940	0	2.940
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	79	0	79
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-3.018.906	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	3.019	0	3.019
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.129	0	3.129
Associerede virksomheder:				
Hornslet Ejendomsselskab A/S			Hjemsted Syddjurs	Ejerandel 0 %
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	269.057	278	269.057	278
Tilgang i årets løb	0	325	0	325
Afgang i årets løb	-37.303	-334	-37.303	-334
Kostpris ultimo	231.754	269	231.754	269
Regnskabsmæssig værdi ultimo	231.754	269	231.754	269
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	231.754	269	231.754	269
	231.754	269	231.754	269

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
12. Deposita				
Kostpris primo	0	0	153.471	152
Tilgang i årets løb	0	0	2.247	1
Kostpris ultimo	0	0	155.718	153
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	155.718	153
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	0	0	66.522.672	109.216
Modtagne acotobetalinge	0	0	-66.676.604	-100.200
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	0	-153.932	9.016
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	0	6.011.765	16.218
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	0	0	-6.165.697	-7.202
	0	0	-153.932	9.016
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	2.500	4	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-2.500	-1	0	0
	0	3	0	0

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
15. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter	0	0	497.917	421
	0	0	497.917	421
16. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/9 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Ansvarlig lånekapital	1.700.000	0	1.700.000	1.700.000
Gæld til realkreditinstitutter	9.615.081	847.135	8.767.946	910.000
Deposita	389.897	0	389.897	0
Selskabsskat	1.039.764	0	1.039.764	0
Anden gæld	6.109.521	0	6.109.521	3.446.994
	18.854.263	847.135	18.007.128	6.056.994
Morderselskab				
Selskabsskat	1.098.394	0	1.098.394	0
	1.098.394	0	1.098.394	0

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr 9.615, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr 23.631.

Til sikkerhed for datterselskab bankgæld, 61 t.kr., er der givet pant i aktier i underliggende datterselskaber.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.600 til sikkerhed for gæld. Ejerpantebrevene giver pant i løsøre.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 89, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 6.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.655 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	11.402 t.kr.
Goodwill mv.	0 t.kr.

Til sikkerhed for en af Eksport Kredit Fonden kautioneret kreditramme, 15.000 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 5.000. Træk på kreditramme udgør 0 kr.

18. Oplysninger om dagsværdi Modervirksomhed

	<u>Børsnoterede aktier kr.</u>
Dagsværdi ultimo	<u>1.592.874</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-90.882</u>

19. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

På koncernbasis er der indgået operationelle leasingkontrakter på biler med ydelse for det kommende år 151 t.kr. Restløbetid er på 1-12 måneder. Der er indgået operationel leasingkontrakt på kopimaskiner med en årlig leasingydelse på 54 t.kr. Leasingkontrakt udløber august 2022. Den samlede restleasingydelse udgør 136 t.kr

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Koncernselskab har stillet kautionsforpligtelse for koncernens mellemværende med pengeinstitut. Koncernens bankgæld udgør pr. 30. september 2021 i alt t.kr. 89. For Sletten Ejendomsselskab A/S er kaution begrænset til t.kr. 500.

Andre eventualforpligtelser:

Koncernselskab har indgået lejekontrakt med andet koncernselskab med tidligste opsigelse pr. 1. juni 2030, hvilket på balancedagen giver en forpligtelse på t.kr. 10.726.

Koncernselskab har indgået lejekontrakt med tidligste opsigelse pr. 30. september 2022, hvilket på balancedagen giver en forpligtelse på t.kr. 617.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Jensen

Hovedaktionær

Otte Ruds Gade 12

8200 Aarhus N

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.270.021	5.632
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-814.806	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-72
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-79
Andre finansielle indtægter	-8.355	-358
Øvrige finansielle omkostninger	763.752	430
Skat af årets resultat	117.085	232
	<u>3.327.697</u>	<u>5.785</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	266.603	-451
Ændring i tilgodehavender	2.909.979	16.183
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.587.013	-7.465
	<u>6.763.595</u>	<u>8.267</u>