

OSPA Holding ApS

Jens Terp-Nielsens Vej 11, 6200 Aabenraa

Årsrapport for

1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 28 84 27 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2021.

Preben Gundersen
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
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 19 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 19 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 20 Pengestrømsopgørelse
- 21 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for OSPA 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.

Aabenraa, den 3. december 2021

Direktion

Ulrik Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i OSPA Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for OSPA 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.

Kolding, den 3. december 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	OSPA Holding ApS Jens Terp-Nielsens Vej 11 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 28 84 27 16
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 17. regnskabsår
Direktion	Ulrik Frederiksen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Fink, Klinkbjerg 1, 6200 Aabenraa
Dattervirksomheder	HFR Trailer A/S, Aabenraa HFR Ejendomme A/S, Aabenraa HFR Rental A/S, Aabenraa HFR Norge AS, Norge

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	35.464	35.437	32.892	31.319
Resultat af primær drift	9.868	9.758	10.284	9.520
Finansielle poster, netto	-1.110	-1.588	-1.344	-1.369
Årets resultat	6.865	6.349	6.981	6.376
Balance:				
Balancesum	139.966	134.100	131.260	122.662
Investeringer i materielle anlægsaktiver	94.251	88.884	89.607	86.113
Egenkapital	67.257	62.384	57.274	53.412
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	3.905	20.615	14.730	7.703
Investeringsaktivitet	-18.643	-10.192	-12.421	-8.171
Finansieringsaktivitet	717	-3.012	2.891	-3.392
Pengestrømme i alt	-14.021	7.411	5.200	-3.860
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	28	29	29	29
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	177,6	166,8	151,8	140,1
Soliditetsgrad	36,4	40,6	37,7	37,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene omfatter alene den periode, hvor selskabet har været omfattet af krav om aflæggelse af koncernregnskab.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og OSPA Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion, salg og udlejning af trailere og påhængvogne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens produktion har været præget af udfordringer med vareleverancer og stærkt stigende råvarer - og energipriser.

Årets resultat er tilfredsstillende set i lyset af ovennævnte eksterne faktorer og samlet set for koncernen nogenlunde som forventet.

Videnressourcer

Koncernen har indenfor dets forretningsområde gennem mange års virke, oparbejdet en stor faglig viden om selskabets produkter og på dets markeder. Koncernen har mange kvalificerede medarbejdere med mange års erfaring, samtidig med der løbende søges at uddanne nye medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forskningsaktiviteter, men foretager løbende produktudvikling i løbende samarbejde med dets kunder.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forudser stadig, at effekterne af COVID-19 vil påvirke aktiviteten i det kommende år. Markedet vurderes som meget kortsigtet og udfordrende at navigere i. Selskabet forventer dog fortsat at kunne realisere positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OSPA 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.

Koncernregnskabet

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 - 75 %
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	30 tkr/stk

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

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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 nettorealisationværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
	35.464.348	35.437	-25.934	-22
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-14.356.857	-14.764	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-11.239.776	-10.915	0
	Driftsresultat	9.867.715	9.758	-25.934
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.618.043
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	281.000
	Andre finansielle indtægter	441.500	25	441.500
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.551.810	-1.613	-78.703
	Resultat før skat	8.757.405	8.170	6.235.906
4	Skat af årets resultat	-1.892.106	-1.821	-135.916
5	Årets resultat	6.865.299	6.349	6.099.990
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i OSPA Holding ApS	6.099.990	6.082	
	Minoritetsinteresser	765.309	267	
		6.865.299	6.349	

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	38.202.862	38.584	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	1.100.749	170	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.947.000	50.130	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>94.250.611</u>	<u>88.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	36.530.044	34.903
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.530.044</u>	<u>34.903</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>94.250.611</u>	<u>88.884</u>	<u>36.530.044</u>	<u>34.903</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	7.301.788	3.319	0	0
	Varer under fremstilling	7.416.869	6.611	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	252.295	229	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>14.970.952</u>	<u>10.159</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.659.552	12.877	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	19.645.733	10.763
	Andre tilgodehavender	431.763	0	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	83.225	67	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>20.174.540</u>	<u>12.944</u>	<u>19.645.733</u>	<u>10.763</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.478.000	0	2.478.000	0
	Værdipapirer i alt	<u>2.478.000</u>	<u>0</u>	<u>2.478.000</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	8.092.094	22.113	1.389.853	10.626
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.715.586</u>	<u>45.216</u>	<u>23.513.586</u>	<u>21.389</u>
	Aktiver i alt	<u>139.966.197</u>	<u>134.100</u>	<u>60.043.630</u>	<u>56.292</u>

Balance 30. september

Note	Koncern		Moderselskab		
	2021 kr.	2020 t.kr.	2021 kr.	2020 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	175.000	175	175.000	175
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.573.461	5.947
	Overført resultat	56.312.861	51.205	48.739.400	45.257
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000	2.000.000	3.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	58.487.861	54.380	58.487.861	54.379
	Minoritetsinteresser	8.769.295	8.004	0	0
	Egenkapital i alt	67.257.156	62.384	58.487.861	54.379
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	5.013.374	4.594	0	0
12	Andre hensatte forpligtelser	150.000	150	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.163.374	4.744	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	12.172.219	12.997	0	0
	Leasingforpligtelser	29.629.638	26.866	0	0
13	Langfristede gældsforpligtelser i alt	41.801.857	39.863	0	0
13	Kortfristet del af langfristet gæld	13.750.205	11.972	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.650.632	806	18.750	18
14	Selskabsskat	811.225	1.360	811.225	1.359
	Anden gæld	8.531.748	11.978	725.794	536
15	Periodeafgrænsningsposter	0	993	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.743.810	27.109	1.555.769	1.913
	Gældsforpligtelser i alt	67.545.667	66.972	1.555.769	1.913
	Passiver i alt	139.966.197	134.100	60.043.630	56.292
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Finansielle risici				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	Minoritetsin- teresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2019	175.000	47.361.952	2.000.000	7.736.882	57.273.834
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	0	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.082.073	3.000.000	267.104	6.349.177
Regulering renteswap	0	760.600	0	0	760.600
Egenkapital 1. oktober 2020	175.000	51.204.625	3.000.000	8.003.986	62.383.611
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.099.990	2.000.000	765.309	6.865.299
Regulering renteswap	0	978.757	0	0	978.757
Valutakursregulering	0	29.489	0	0	29.489
	175.000	56.312.861	2.000.000	8.769.295	67.257.156

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2019	175.000	5.172.236	42.189.716	2.000.000	49.536.952
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	14.336	3.067.737	3.000.000	6.082.073
Bevægelse 1	0	760.600	0	0	760.600
Egenkapital 1. oktober 2020	175.000	5.947.172	45.257.453	3.000.000	54.379.625
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Resultatandel	0	1.596.800	2.503.190	2.000.000	6.099.990
Valutakursreguleringer	0	29.489	0	0	29.489
Regulering renteswap	0	0	978.757	0	978.757
	175.000	7.573.461	48.739.400	2.000.000	58.487.861

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat før afskrivninger (EBITDA)	21.107.491	20.675
18 Ændring i driftskapital	-13.382.889	2.998
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.724.602	23.673
Renteindbetalinger og lignende	29.500	31
Renteudbetalinger og lignende	-1.551.810	-1.620
Pengestrøm fra ordinær drift	6.202.292	22.084
Betalt selskabsskat	-2.297.490	-1.469
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.904.802	20.615
Køb af materielle anlægsaktiver	-16.606.141	-11.187
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.335
Valutakursregulering	29.489	0
Investering værdipapirer	-2.066.000	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	0	-340
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-18.642.652	-10.192
Optagelse af langfristet gæld	3.716.932	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-1.012
Betalt udbytte	-3.000.000	-2.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	716.932	-3.012
Ændring i likvider	-14.020.918	7.411
Likvider 1. oktober 2020	22.113.012	14.702
Likvider 30. september 2021	8.092.094	22.113
Likvider		
Likvide beholdninger	8.092.094	22.113
Likvider 30. september 2021	8.092.094	22.113

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	12.541.227	12.956	0	0
Pensioner	1.596.692	1.613	0	0
Andre omkostninger til social sikring	218.938	195	0	0
	14.356.857	14.764	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	29	0	0
Der er alene ydet vederlag til en kategori af ledelsen, hvorfor selskabet i henhold til Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 har udeladt at oplyse herom.				
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
HFR Trailer A/S	0	0	3.976.488	5.476
HFR Ejendomme A/S	0	0	601.642	502
HFR Rental A/S	0	0	1.443.312	504
HFR Norge AS	0	0	-17.399	0
Eliminering af koncerinterne avancer	0	0	-386.000	-467
	0	0	5.618.043	6.015
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.551.810	1.613	78.703	39
	1.551.810	1.613	78.703	39
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.473.340	1.586	135.916	19
Årets regulering af udskudt skat	418.766	235	0	0
	1.892.106	1.821	135.916	19

Noter

	Moderselskab	
	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.596.800	14
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000
Overføres til overført resultat	2.503.190	3.068
Disponeret i alt	6.099.990	6.082

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2020	44.712.388	44.712	0	0
Kostpris 30. september 2021	44.712.388	44.712	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-6.128.442	-5.747	0	0
Årets afskrivninger	-381.084	-381	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-6.509.526	-6.128	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	38.202.862	38.584	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. oktober 2020	500.000	2.609	0	0
Tilgang i årets løb	1.553.547	200	0	0
Afgang i årets løb	-594.864	-2.309	0	0
Kostpris 30. september 2021	1.458.683	500	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-330.000	-2.579	0	0
Årets afskrivninger	-67.934	-60	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.000	2.309	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-357.934	-330	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	1.100.749	170	0	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2020	122.328.247	119.099	0	0
Tilgang i årets løb	15.899.575	11.603	0	0
Afgang i årets løb	-5.996.454	-8.374	0	0
Kostpris 30. september 2021	132.231.368	122.328	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-72.197.947	-68.487	0	0
Årets afskrivninger	-9.551.787	-10.512	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.465.366	6.801	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-77.284.368	-72.198	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	54.947.000	50.130	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	42.428.000	38.110	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2020	0	0	28.956.583	28.254
Tilgang i årets løb	0	0	0	702
Kostpris 30. september 2021	0	0	28.956.583	28.956
Opskrivninger 1. oktober 2020	0	0	5.947.172	5.172
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	6.004.043	6.481
Udbytte	0	0	-5.000.000	-6.000
Ændring renteswap	0	0	978.757	761
Koncerninterne avancer	0	0	-386.000	-467
Valutakursreguleringer	0	0	29.489	0
Opskrivninger 30. september 2021	0	0	7.573.461	5.947
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	0	0	36.530.044	34.903

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
HFR Trailer A/S, Aabenraa	100 %	14.371.964	3.976.488
HFR Ejendomme A/S, Aabenraa	100 %	9.851.506	601.642
HFR Rental A/S, Aabenraa	65,35 %	25.307.468	2.208.621
HFR Norge AS, Norge	100 %	714.401	-17.399
		50.245.339	6.769.352

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	83.225	67	0	0
	83.225	67	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2020	4.594.608	5.524	0	0
Udskudt skat af årets resultat	418.766	-930	0	0
	5.013.374	4.594	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	5.024.409	4.611	0	0
Omsætningsaktiver	19.410	16	0	0
Nettokurstabssaldo	-30.445	-33	0	0
	5.013.374	4.594	0	0
12. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober 2020	150.000	150	0	0
	150.000	150	0	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
0-1 år	150.000	150	0	0
	150.000	150	0	0
13. 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				
Gæld til realkreditinstitutter	13.004.424	832.205	12.172.219	9.006.780
Leasingforpligtelser	42.547.638	12.918.000	29.629.638	0
	55.552.062	13.750.205	41.801.857	9.006.780

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.	30/9 2021 kr.	30/9 2020 t.kr.
14. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2020	1.359.319	1.028	1.359.319	1.028
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.441.000	-1.028	-1.441.000	-1.028
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-81.681	0	-81.681	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	1.473.340	1.586	135.916	19
Sambeskatningsbidrag	0	0	1.613.480	0
Aktuel skat renteswap	276.056	215	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-850.000	-2.222	-850.000	-441
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-6.490	1.781	-6.490	1.781
	811.225	1.360	811.225	1.359
15. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	0	993	0	0
	0	993	0	0

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 13.145 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 34.093 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

17. Finansielle risici

Renterisici

Koncernen har indgået en renteswapaftale til begrænsning af renterisici på variabelt forrentet prioritetslån med en hovedstol på 18.000 t.kr. Der betales en rente på 4,59% mod en variabel CIBOR6-rente. Den udløber 30. december 2027. Ændringer i markedsværdien af renteswappen indregnes direkte på egenkapitalen. Oversigt over sikringstransaktioner vedrørende renteswapaftaler, der indregnes direkte på egenkapitalen, er vist nedenfor i t.kr..

	<u>Sikringstrans- aktion brutto</u>	<u>Skat heraf</u>	<u>Sikringstrans- aktion netto</u>
Saldo 1. oktober 2020	6.452	-1.419	5.033
Årets bevægelse	<u>-1.255</u>	<u>276</u>	<u>-979</u>
Saldo 30. september 2021	<u>5.197</u>	<u>-1.143</u>	<u>4.054</u>

	Koncern	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.810.775	814
Ændring i tilgodehavender	-7.229.927	3.032
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-1.342.187</u>	<u>-848</u>
	<u>-13.382.889</u>	<u>2.998</u>