

Ø. Søgaard ApS

Søgårdevej 4
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 36 42 11 18

Årsrapport for 2019/20



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

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

Kaj Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober	22
Noter til årsrapporten	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Ø. Søgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 25. januar 2021

Direktion

Kaj Dalsgaard Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ø. Søgaard ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ø. Søgaard ApS for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's E-tiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort 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 revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor 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.

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

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Thisted, den 25. januar 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Troels N. Ifversen
registreret revisor
MNE-nr. mne2501

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ø. Søgaard ApS
Søgårdevej 4
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 36 42 11 18

Regnskabsperiode: 1. november 2019 - 31. oktober 2020
Stiftet: 30. oktober 2014

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Kaj Dalsgaard Pedersen, direktør

Revision

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	33.596	28.327	23.099
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	10.507	8.248	5.635
Resultat før finansielle poster	4.912	5.762	4.853
Resultat af finansielle poster	-1.121	-1.295	-1.042
Årets resultat	2.886	3.444	2.982
Balance			
Balancesum	102.142	91.998	49.441
Investering i materielle anlægsaktiver	-12.138	-27.515	-1.416
Egenkapital	11.871	8.985	5.541
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	12.024	-920	-9.888
- investeringsaktivitet	-12.987	-30.080	-2.348
- finansieringsaktivitet	-2.186	28.771	-29
Årets forskydning i likvider	-3.149	-2.230	-12.265
Antal medarbejdere	47	41	35
Nøgletal			
Afkastningsgrad	5,1%	8,1%	19,6%
Soliditetsgrad	11,6%	9,8%	11,2%

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

Hoved- og nøgletal moderselskab

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Moderselskab		
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal			
Resultat			
Bruttotab	-8	-8	-6
Resultat før finansielle poster	-8	-8	-6
Resultat af finansielle poster	1.580	1.798	1.563
Årets resultat	1.598	1.799	1.572
Balance			
Balancesum	9.652	7.032	4.699
Egenkapital	5.863	4.265	2.465
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	-60	-1	-40
- investeringsaktivitet	-1.000	0	0
- finansieringsaktivitet	1.060	0	0
Årets forskydning i likvider	0	-1	-40
Afkastningsgrad	-0,1%	-0,1%	-0,3%
Soliditetsgrad	60,7%	60,7%	52,5%

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet består i at drive smede - og maskinforretning tillige med handel i forbindelse hermed samt import- og eksport af maskiner og materiel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 2.886.082, og koncernens balance pr. 31. oktober 2020 udviser en egenkapital på kr. 11.870.790.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en svag stigning i aktivitet i det kommende år.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selvom koncernen ikke er en egentlig videnbaseret virksomhed, anser koncernen det som vigtigt, at bibeholde de ansattes faglige viden. Derfor anvender koncernen mange ressourcer på at efteruddanne koncernens personale.

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

Koncernen har en begrænset påvirkning på det eksterne miljø. Koncernen forsøger løbende at tilpasse sine aktiviteter, så påvirkningen til stadighed vil være på et minimalt niveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernens arbejdsmetoder udvikles og forbedres løbende. Der udføres ikke egentlig forskning i koncernen.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Der er ingen særlige risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Finansielle risici

Der er ingen finansielle risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Aktiviteten har været stigende på omsætning og EBIDTA, dog har de regnskabsmæssige afskrivninger været større end forventet, og medfører til et resultat som er mindre end forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø. Søgaard ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Koncernregnskabet

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

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

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

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

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-60 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Ø. Søgaard ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser

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

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		33.595.992	28.326.682	-8.101	-8.160
Personaleomkostninger	1	-23.088.740	-20.078.991	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		10.507.252	8.247.691	-8.101	-8.160
Afskrivninger		-5.595.504	-2.485.962	0	0
Resultat før finansielle poster		4.911.748	5.761.729	-8.101	-8.160
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.394.971	1.781.505
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		330.661	55.524	330.661	55.524
Finansielle indtægter	2	443.000	388.912	0	0
Finansielle omkostninger	3	-1.894.674	-1.739.292	-145.250	-38.244
Resultat før skat		3.790.735	4.466.873	1.572.281	1.790.625
Skat af årets resultat	4	-904.653	-1.022.918	26.136	8.863
Årets resultat		2.886.082	3.443.955	1.598.417	1.799.488
Forslag til resultatdisponering					
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		330.661	55.524	1.725.632	1.837.029
Overført resultat		1.267.756	1.743.964	-127.215	-37.541
		1.598.417	1.799.488	1.598.417	1.799.488
Minoritetsinteresser		1.287.665	1.644.467	0	0
		2.886.082	3.443.955	1.598.417	1.799.488

Balance 31. oktober 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Goodwill		476.667	696.667	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	476.667	696.667	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.517.383	27.813.959	0	0
Indretning af lejede lokaler		399.873	289.494	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	34.917.256	28.103.453	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	6.508.297	5.113.326
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.769.423	438.762	1.769.423	438.762
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	29.164	28.100	0	0
Deposita	9	2.452.972	2.605.320	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.251.559	3.072.182	8.277.720	5.552.088
Anlægsaktiver i alt		39.645.482	31.872.302	8.277.720	5.552.088
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer		11.160.849	10.918.739	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		32.649.864	33.992.471	0	0
Varebeholdninger		43.810.713	44.911.210	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.326.804	11.378.602	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.088.511	1.109.671	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	214.591	0	0
Andre tilgodehavender		3.042.683	2.071.815	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.374.648	1.479.302
Periodeafgrænsningsposter	10	212.715	144.959	0	0
Tilgodehavender		18.670.713	14.919.638	1.374.648	1.479.302
Likvide beholdninger		15.100	294.591	0	318
Omsætningsaktiver i alt		62.496.526	60.125.439	1.374.648	1.479.620

Balance 31. oktober 2020 (fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver				
Aktiver i alt	102.142.008	91.997.741	9.652.368	7.031.708

Balance 31. oktober 2020

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Overkurs ved emission		5.500	5.500	5.500	5.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		717.423	386.762	6.185.720	4.460.088
Overført resultat		5.090.208	3.822.452	-378.089	-250.874
Minoritetsinteresser		6.007.659	4.719.994	0	0
Egenkapital	11	11.870.790	8.984.708	5.863.131	4.264.714
Hensættelse til udskudt skat	12	775.113	581.962	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		775.113	581.962	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.757.977	639.892	1.426.011	0
Leasingforpligtelser		22.930.375	24.189.651	0	0
Selskabsskat		711.502	628.147	711.502	628.147
Anden gæld		0	542.000	0	542.000
Deposita		1.000.000	1.000.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	26.399.854	26.999.690	2.137.513	1.170.147
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	5.527.026	6.024.322	291.667	115.497
Kreditinstitutter		33.631.179	30.761.899	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.463.690	597.747	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.641.894	8.078.121	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	152.646	37.791
Gæld til associerede virksomheder		0	1.005.420	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		697.264	649.894	697.264	649.894
Selskabsskat		506.147	787.464	506.147	787.464
Anden gæld		10.629.051	7.526.514	4.000	6.201
Kortfristede gældsforpligtelser		63.096.251	55.431.381	1.651.724	1.596.847
Gældsforpligtelser i alt		89.496.105	82.431.071	3.789.237	2.766.994
Passiver i alt		102.142.008	91.997.741	9.652.368	7.031.708
Eventualforpligtelser	14				

Balance 31. oktober 2020 (fortsat)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Pantsætninger og sikkerhedsstil- lelser	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Minoritetsin- teresser	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. november 2019	50.000	5.500	386.762	3.822.452	4.719.994	8.984.708
Årets resultat	0	0	330.661	1.267.756	1.287.665	2.886.082
Egenkapital 31. oktober 2020	50.000	5.500	717.423	5.090.208	6.007.659	11.870.790

Morderselskab

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. november 2019	50.000	5.500	4.460.088	-250.874	4.264.714
Årets resultat	0	0	1.725.632	-127.215	1.598.417
Egenkapital 31. oktober 2020	50.000	5.500	6.185.720	-378.089	5.863.131

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Årets resultat		2.886.082	3.443.955	1.598.417	1.799.488
Reguleringer	17	7.570.107	4.728.400	-1.606.518	-1.807.648
Ændring i driftskapital	18	3.929.045	-7.588.857	160.024	57.911
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.385.234	583.498	151.923	49.751
Renteindbetalinger og lignende		443.000	388.912	0	0
Renteudbetalinger og lignende		-1.894.672	-1.739.290	-145.250	-38.244
Pengestrømme fra ordinær drift		12.933.562	-766.880	6.673	11.507
Betalt selskabsskat		-909.464	-153.329	-67.172	-12.309
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.024.098	-920.209	-60.499	-802
Køb af materielle anlægsaktiver		-12.138.244	-27.514.819	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-1.000.000	-2.565.320	-1.000.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		151.284	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-12.986.960	-30.080.139	-1.000.000	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-7.902.789	-3.004.582	0	0
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-1.005.420	762.891	0	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-1.529.924	-1.124.367	-657.497	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.717.678	0	1.717.678	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		6.534.546	32.136.558	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.185.909	28.770.500	1.060.181	0
Ændring i likvider		-3.148.771	-2.229.848	-318	-802
Likvide beholdninger		294.591	117.461	318	1.120
Kassekredit		-30.761.899	-28.354.921	0	0
Likvider 1. november 2019		-30.467.308	-28.237.460	318	1.120
Likvider 31. oktober 2020		-33.616.079	-30.467.308	0	318
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		15.100	294.591	0	318
Kassekredit		-33.631.179	-30.761.899	0	0

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober (fortsat)

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Likvider 31. oktober 2020	<u>-33.616.079</u>	<u>-30.467.308</u>	<u>0</u>	<u>318</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	19.476.829	16.725.757	0	0
Pensioner	2.607.057	2.232.233	0	0
Andre omkostninger til social sikring	450.185	433.167	0	0
Andre personaleomkostninger	554.669	687.834	0	0
	23.088.740	20.078.991	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	47	41	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
2 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	443.000	388.912	0	0
	443.000	388.912	0	0
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	3.433	1.178
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	242.512	0	0
Andre finansielle omkostninger	1.872.122	1.492.929	119.265	33.215
Rentetilleg selskabsskat	22.552	3.851	22.552	3.851
	1.894.674	1.739.292	145.250	38.244
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	711.502	628.147	-26.136	-8.863
Årets udskudte skat	193.151	394.771	0	0
	904.653	1.022.918	-26.136	-8.863

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill kr.
Kostpris 1. november 2019	1.100.000
Kostpris 31. oktober 2020	1.100.000
Af- og nedskrivninger 1. november 2019	403.333
Årets afskrivninger	220.000
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2020	623.333
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	476.667

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. november 2019	31.113.609	570.548
Tilgang i årets løb	11.897.012	241.232
Kostpris 31. oktober 2020	43.010.621	811.780
Af- og nedskrivninger 1. november 2019	3.299.650	281.054
Årets afskrivninger	5.193.588	130.853
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2020	8.493.238	411.907
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	34.517.383	399.873
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	30.110.147	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	31.555.252	0

Noter

	Moderselskab	
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2019	1.040.000	1.040.000
Kostpris 31. oktober 2020	1.040.000	1.040.000
Værdireguleringer 1. november 2019	4.073.326	2.291.821
Årets resultat	1.394.971	1.781.505
Værdireguleringer 31. oktober 2020	5.468.297	4.073.326
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	6.508.297	5.113.326

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skjern Maskinforretning A/S	Skjern	52%	12.515.956	2.682.636

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. november 2019	52.000	52.000	52.000	52.000
Tilgang i årets løb	1.000.000	0	1.000.000	0
Kostpris 31. oktober 2020	1.052.000	52.000	1.052.000	52.000
Værdireguleringer 1. november 2019	386.762	331.238	386.762	331.238
Årets resultat	330.661	55.524	330.661	55.524
Værdireguleringer 31. oktober 2020	717.423	386.762	717.423	386.762
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	1.769.423	438.762	1.769.423	438.762

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 1. november 2014 ApS	Skjern	50%	3.538.843	661.321

9 Finansielle anlægsaktiver**Koncern**

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris 1. november 2019	28.100	2.605.320
Tilgang i årets løb	1.064	0
Afgang i årets løb	0	-152.348
Kostpris 31. oktober 2020	29.164	2.452.972
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	29.164	2.452.972

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. november 2019	581.962	187.191	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	193.151	394.771	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. oktober 2020	775.113	581.962	0	0

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. november 2019 kr.	31. oktober 2020 kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.606.392	2.451.644	693.667	218.750
Leasingforpligtelser	29.131.976	27.763.734	4.833.359	933.130
Selskabsskat	628.147	711.502	0	0
Anden gæld	657.497	0	0	0
Deposita	1.000.000	1.000.000	0	0
	33.024.012	31.926.880	5.527.026	1.151.880

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. november 2019 kr.	31. oktober 2020 kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.717.678	291.667	218.750
Selskabsskat	628.147	711.502	0	0
Anden gæld	657.497	0	0	0
	1.285.644	2.429.180	291.667	218.750

Noter

14 Eventualforpligtelser

Ø. Søgaard ApS(moderselskab):

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

Skjern Maskinforretning A/S:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ø. Søgaard ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr 227.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 43

Restløbetid i 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr 172.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 40

Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr 259.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 45

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr 34.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 15

Restløbetid i 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr 55.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 13

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr 20.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 38

Restløbetid i 54 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr 324.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 50

Restløbetid i 56 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr 370.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 55

Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr 169.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 32

Restløbetid i 16 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr 94.
Scrapværdi værdi ved udløb t.kr. 50

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6

Selskabet har overfor Polaris Sales Europe SARL stillet en garanti på 300.000 USD.

Noter

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ø. Søgaard ApS(moderselskab):

Aktierne i Skjern Maskinforretning A/S nom. 260.000 er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinsitut på t.kr. 1.750. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2020 udgør t.kr. 6.508.

Skjern Maskinforretning A/S:

Til sikkerhed for bankgæld i Spar Nord er oprettet et virksomhedspant på nom. t.kr. 30.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver med følgende regnskabsmæssige værdier pr. 31. oktober 2020:

Driftsmateriel og inventar: t.kr. 3.362

Varebeholdninger: t.kr. 43.811

Tilgodehavender fra salg: t.kr. 14.327

Igangværende arbejde for fremmed regning: t.kr. 1.089

Goodwill: t.kr. 477

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Kaj Dalsgaard Pedersen

Søgårdevej 4

6950 Ringkøbing

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kaj Dalsgaard Pedersen, Søgårdevej 4, 6950 Ringkøbing

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-443.000	-388.912	0	0
Finansielle omkostninger	1.894.674	1.739.292	145.250	38.244
Af- og nedskrivninger	5.544.441	2.410.626	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.394.971	-1.781.505
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-330.661	-55.524	-330.661	-55.524
Skat af årets resultat	904.653	1.022.918	-26.136	-8.863
	7.570.107	4.728.400	-1.606.518	-1.807.648
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	1.100.496	-10.895.690	0	0
Ændring i tilgodehavender	-3.965.666	-4.202.415	0	24.763
Ændring i leverandører mv.	6.794.215	7.509.248	160.024	33.148
	3.929.045	-7.588.857	160.024	57.911

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kaj Dalsgaard Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-077162887519

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-02-07 10:53:30Z

NEM ID 

Troels N. Ifversen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:41018845

IP: 37.97.xxx.xxx

2021-02-08 05:42:06Z

NEM ID 

Kaj Dalsgaard Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-077162887519

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-02-08 06:30:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LTXI-UAXEV-PABYG-EGYE-F7ZNX-IMELK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>