

Ø. Søgaard ApS

Søgårdevej 4
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 36 42 11 18

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. april 2023

Kaj Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober	20
Noter	22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 18. april 2023

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 2021 - 31. oktober 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 18. april 2023

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

Troels Nørgaard Ifversen
registreret revisor
MNE-nr. mne2501

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ø. Søgaard ApS
Søgårdevej 4
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 36 42 11 18

Regnskabsperiode: 1. november 2021 - 31. oktober 2022
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 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	37.821	33.964	33.651	28.327	23.099
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	11.701	9.870	10.507	8.248	5.635
Resultat før finansielle poster	5.034	3.788	4.912	5.762	4.853
Resultat af finansielle poster	-2.344	-2.075	-1.121	-1.295	-1.042
Årets resultat	2.069	1.284	2.886	3.444	2.982
Balance					
Balancesum	104.706	107.459	102.142	91.998	49.441
Investering i materielle anlægsaktiver	-2.079	-4.743	4.789	-27.515	-1.416
Egenkapital	14.648	12.867	11.871	8.985	5.541
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	8.798	5.842	12.024	-920	-9.888
- investeringsaktivitet	-2.614	-4.628	-12.987	-30.080	-2.348
- finansieringsaktivitet	-6.068	-4.153	-2.288	28.771	-29
Årets forskydning i likvider	117	-2.939	-3.250	-2.230	-12.265
Antal medarbejdere	47	47	41	35	0
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,7%	3,6%	5,1%	8,1%	19,6%
Soliditetsgrad	14,0%	12,0%	11,6%	9,8%	11,2%
Likviditetsgrad	98,7%	96,6%	99,5%	108,5%	111,2%

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

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 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 2.069.340, og koncernens balance pr. 31. oktober 2022 udviser en egenkapital på kr. 14.648.033.

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

Koncernen forventer en lidt anderledes sammensætning af omsætningen og et derved lidt bedre bruttoresultat. Ledelsen forventer derfor at EBITDA vil ligge i intervallet t.DKK 11.000 - 13.000. Resultatet forventes at ligge i intervallet t.DKK 2.000 - 4.000.

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 koncernens branche.

Finansielle risici:

Der er ingen finansielle risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor koncernens 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, alt i alt er resultatet som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø. Søgaard ApS for 2021/22 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 2021/22 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 kapitalinteresser eller 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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

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 kapitalinteresser

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

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 31.000 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

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

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 kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, kapitalinteresser 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 nettorealisationsværdi.

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		37.820.947	33.963.630	-8.231	-8.649
Personaleomkostninger	1	-26.120.009	-24.093.608	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		11.700.938	9.870.022	-8.231	-8.649
Afskrivninger		-6.666.441	-6.081.818	0	0
Resultat før finansielle poster		5.034.497	3.788.204	-8.231	-8.649
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	901.174	537.211
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		445.584	424.107	443.189	422.093
Finansielle indtægter	2	194.726	346.509	0	0
Finansielle omkostninger	3	-2.984.343	-2.845.182	-123.017	-188.642
Resultat før skat		2.690.464	1.713.638	1.213.115	762.013
Skat af årets resultat	4	-621.124	-429.735	24.371	26.004
Årets resultat		2.069.340	1.283.903	1.237.486	788.017
Resultatdisponering	5				

Balance 31. oktober 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Goodwill		37.123	256.667	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	37.123	256.667	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	27.797.468	33.454.372	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	940.751	409.598	0	0
Materielle anlægsaktiver		28.738.219	33.863.970	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	7.322.682	6.733.508
Kapitalandele i kapitalinteresser	9	2.668.278	2.222.694	2.634.705	2.191.516
Deposita	10	2.872.542	2.337.447	0	0
Finansielle anlægsaktiver		5.540.820	4.560.141	9.957.387	8.925.024
Anlægsaktiver i alt		34.316.162	38.680.778	9.957.387	8.925.024
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer		12.709.080	13.015.949	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		34.090.951	37.303.854	0	0
Varebeholdninger		46.800.031	50.319.803	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.626.202	11.848.122	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.390.759	1.502.531	0	0
Andre tilgodehavender		1.395.566	4.865.584	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.066.626	1.111.418
Periodeafgrænsningsposter	11	162.246	214.801	0	0
Tilgodehavender		23.574.773	18.431.038	1.066.626	1.111.418
Likvide beholdninger		15.031	27.455	0	0
Omsætningsaktiver i alt		70.389.835	68.778.295	1.066.626	1.111.418
Aktiver i alt		104.705.997	107.459.073	11.024.013	10.036.442

Balance 31. oktober 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	5.500	0	5.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.582.705	1.139.516	7.865.387	6.833.024
Overført resultat		6.255.929	5.456.131	-26.753	-237.376
Minoritetsinteresser		6.759.399	6.215.546	0	0
Egenkapital	12	14.648.033	12.866.693	7.888.634	6.651.148
Hensættelse til udskudt skat	13	809.721	857.072	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		809.721	857.072	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		790.250	1.297.883	790.250	1.069.561
Leasingforpligtelser		14.455.281	20.050.415	0	0
Selskabsskat		502.066	216.776	502.066	216.776
Anden gæld		2.219.452	973.390	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	17.967.049	22.538.464	1.292.316	1.286.337
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	5.605.345	6.307.221	291.666	327.267
Kreditinstitutter		36.147.963	36.277.377	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.202.228	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.663.411	17.010.286	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	573.846	403.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		884.087	793.328	884.087	793.328
Selskabsskat		89.464	563.240	89.464	563.240
Anden gæld		9.890.924	9.043.164	0	7.934
Kortfristede gældsforpligtelser		71.281.194	71.196.844	1.843.063	2.098.957
Gældsforpligtelser i alt		89.248.243	93.735.308	3.135.379	3.385.294
Passiver i alt		104.705.997	107.459.073	11.024.013	10.036.442
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				

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 2021	50.000	5.500	1.139.516	5.456.131	6.215.546	12.866.693
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-288.000	-288.000
Årets resultat	0	0	443.189	794.298	831.853	2.069.340
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.500	0	5.500	0	0
Egenkapital 31. oktober 2022	50.000	0	1.582.705	6.255.929	6.759.399	14.648.033

Moderselskab

	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 2021	50.000	5.500	6.833.024	-237.376	6.651.148
Årets resultat	0	0	1.344.363	-106.877	1.237.486
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.500	0	5.500	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-312.000	312.000	0
Egenkapital 31. oktober 2022	50.000	0	7.865.387	-26.753	7.888.634

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat		2.069.340	1.283.903	1.237.486	788.017
Reguleringer	18	9.364.116	8.520.785	-1.245.717	-796.666
Ændring i driftskapital	19	1.011.514	-678.916	253.482	354.540
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.444.970	9.125.772	245.251	345.891
Renteindbetalinger og lignende		194.726	346.509	0	0
Renteudbetalinger og lignende		-2.984.342	-2.845.183	-123.016	-188.642
Pengestrømme fra ordinær drift		9.655.354	6.627.098	122.235	157.249
Betalt selskabsskat		-856.961	-785.409	-119.323	-148.399
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.798.393	5.841.689	2.912	8.850
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.078.664	-4.743.198	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-535.095	-108.290	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	223.815	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	312.000	312.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.613.759	-4.627.673	312.000	312.000
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-5.519.704	-5.288.334	0	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-734.940	-1.729.673	-314.912	-320.850
Indgåelse af leasingforpligtelser		475.000	3.152.970	0	0
Betalt udbytte		-288.000	-288.000	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.067.644	-4.153.037	-314.912	-320.850
Ændring i likvider		116.990	-2.939.021	0	0
Likvide beholdninger		27.455	15.100	0	0
Kassekredit		-36.277.377	-33.326.001	0	0
Likvider 1. november 2021		-36.249.922	-33.310.901	0	0
Likvider 31. oktober 2022		-36.132.932	-36.249.922	0	0
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		15.031	27.455	0	0
Kassekredit		-36.147.963	-36.277.377	0	0

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober (Fortsat)

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Likvider 31. oktober 2022	<u>-36.132.932</u>	<u>-36.249.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	23.016.745	20.781.473	0	0
Pensioner	2.457.264	2.791.382	0	0
Andre omkostninger til social sikring	646.000	520.753	0	0
	26.120.009	24.093.608	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	47	47	0	0

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

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	194.726	346.509	0	0
	194.726	346.509	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	25.005	30.635
Andre finansielle omkostninger	2.977.466	2.837.248	91.135	150.073
Rentetillæg selskabsskat	6.877	7.934	6.877	7.934
	2.984.343	2.845.182	123.017	188.642

4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	668.475	347.776	-24.371	-26.004
Årets udskudte skat	-47.351	81.959	0	0
	621.124	429.735	-24.371	-26.004

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
5 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	443.189	422.093	1.344.363	959.304
Overført resultat	794.298	365.923	-106.877	-171.287
	<u>1.237.487</u>	<u>788.016</u>	<u>1.237.486</u>	<u>788.017</u>
Minoritetsinteresser	831.853	495.887	0	0
	<u>2.069.340</u>	<u>1.283.903</u>	<u>1.237.486</u>	<u>788.017</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	Goodwill kr.
Kostpris 1. november 2021	<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. oktober 2022	<u>1.100.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. november 2021	843.333
Årets afskrivninger	<u>219.544</u>
Af-og nedskrivninger 31. oktober 2022	<u>1.062.877</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	<u>37.123</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. november 2021	47.588.106	977.493
Tilgang i årets løb	1.381.829	696.835
Afgang i årets løb	-1.544.500	0
Kostpris 31. oktober 2022	<u>47.425.435</u>	<u>1.674.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2021	14.133.734	567.895
Årets afskrivninger	6.002.420	165.682
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-508.187	0
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2022	<u>19.627.967</u>	<u>733.577</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	<u>27.797.468</u>	<u>940.751</u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	<u>21.275.959</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>24.233.756</u>	<u>0</u>

Noter

	Moderselskab	
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2021	1.040.000	1.040.000
Kostpris 31. oktober 2022	1.040.000	1.040.000
Værdireguleringer 1. november 2021	5.693.508	5.468.297
Årets resultat	901.174	537.211
Udbytte modtaget	-312.000	-312.000
Værdireguleringer 31. oktober 2022	6.282.682	5.693.508
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	7.322.682	6.733.508

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skjern Maskinforretning A/S	Skjern	52%	14.082.081	1.733.028

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
9 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. november 2021	1.081.164	1.081.164	1.052.000	1.052.000
Kostpris 31. oktober 2022	1.081.164	1.081.164	1.052.000	1.052.000
Værdireguleringer 1. november 2021	1.141.530	717.423	1.139.516	717.423
Årets resultat	443.189	422.093	443.189	422.093
Værdireguleringer	2.395	2.014	0	0
Værdireguleringer 31. oktober 2022	1.587.114	1.141.530	1.582.705	1.139.516
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	2.668.278	2.222.694	2.634.705	2.191.516

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 1. november 2014 ApS	Skjern	50%	5.269.409	886.380

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita kr.
Kostpris 1. november 2021	2.337.447
Tilgang i årets løb	535.095
Kostpris 31. oktober 2022	<u>2.872.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	<u>2.872.542</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Egenkapital

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

13 Hensættelse til udskudt skat

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. november 2021	857.072	775.113	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-47.351</u>	<u>81.959</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. oktober 2022	<u>809.721</u>	<u>857.072</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. november 2021 kr.	31. oktober 2022 kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.027.150	1.292.211	501.961	0
Leasingforpligtelser	25.628.369	19.558.665	5.103.384	0
Selskabsskat	216.776	502.066	0	0
Anden gæld	973.390	2.219.452	0	0
	28.845.685	23.572.394	5.605.345	0

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	1. november 2021 kr.	31. oktober 2022 kr.		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.396.828	1.081.916	291.666	0
Selskabsskat	216.776	502.066	0	0
	1.613.604	1.583.982	291.666	0

Noter

15 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.

Sambeskatningskredsens samlede selskabsskat fremgår af balancen.

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.

Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet af 1. november 2014 ApS' gæld til kreditinstitutter. Selskabets selvskyldnerkaution er ulimiteret.

Selskabet har overfor Polaris Sales Europe SARL stillet en garanti på 500.000 USD.

Noter

16 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. 1.082. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2021 udgør t.kr. 7.323.

Skjern Maskinforretning A/S:

Til sikkerhed for bankgæld i Spar Nord er oprettet et virksomhedspant på nom. t.kr. 36.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver med følgende regnskabsmæssige værdier pr. 31. oktober 2022:

Driftsmateriel og inventar: t.kr. 4.504

Varebeholdninger: t.kr. 46.800

Tilgodehavender fra salg: t.kr. 20.626

Igangværende arbejde for fremmed regning: t.kr. 1.391

Goodwill: t.kr. 37

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Kaj Dalsgaard Pedersen

Søgårdevej 4

6950 Ringkøbing

Transaktioner

Alle transaktioner mellem nærtstående parter er foregået på markedsvilkår, hvorfor der ikke er oplyst herom jf. ÅRL § 98 c stk. 7.

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	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-194.726	-346.509	0	0
Finansielle omkostninger	2.984.343	2.845.182	123.017	188.642
Af- og nedskrivninger	6.398.959	6.016.484	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-901.174	-537.211
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-445.584	-424.107	-443.189	-422.093
Skat af årets resultat	621.124	429.735	-24.371	-26.004
	9.364.116	8.520.785	-1.245.717	-796.666
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	3.519.771	-6.509.088	0	0
Ændring i tilgodehavender	-5.143.735	239.675	170.658	250.542
Ændring i leverandører mv.	2.635.478	5.590.497	82.824	103.998
	1.011.514	-678.916	253.482	354.540

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: e2c6169b-4fc0-44e0-ab35-d83289710b17

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-04-27 10:01:17 UTC



Troels N. Ifversen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:41018845

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-04-27 12:35:36 UTC



Kaj Dalsgaard Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: e2c6169b-4fc0-44e0-ab35-d83289710b17

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-04-27 13:26:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 65HSD-6JUSJ-CKHMW-N5DJ2-ECDKA-UUEAJ

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>