

Ø. Søgaard ApS

Søgårdevej 4
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 36 42 11 18

Årsrapport for 2020/21



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. marts 2022

Kaj Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal moderselskab	
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober	21
Noter	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 15. marts 2022

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 2020 - 31. oktober 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021 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 15. marts 2022

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 2020 - 31. oktober 2021
	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 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Resultat				
Bruttofortjeneste	33.964	33.651	28.327	23.099
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	9.870	10.507	8.248	5.635
Resultat før finansielle poster	3.788	4.912	5.762	4.853
Resultat af finansielle poster	-2.075	-1.121	-1.295	-1.042
Årets resultat	1.284	2.886	3.444	2.982
Balance				
Balancesum	107.459	102.142	91.998	49.441
Investering i materielle anlægsaktiver	9.602	4.789	-27.515	-1.416
Egenkapital	12.867	11.871	8.985	5.541
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	5.842	12.024	-920	-9.888
- investeringsaktivitet	-4.628	-12.987	-30.080	-2.348
- finansieringsaktivitet	-4.153	-2.288	28.771	-29
Årets forskydning i likvider	-2.939	-3.250	-2.230	-12.265
Antal medarbejdere	0	0	41	35
Nøgletal				
Afkastningsgrad	3,6%	5,1%	8,1%	19,6%
Soliditetsgrad	12,0%	11,6%	9,8%	11,2%
Likviditetsgrad	95,3%	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.

Hoved- og nøgletal moderselskab

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Moderselskab			
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal				
Resultat				
Bruttotab	-9	-8	-8	-6
Resultat før finansielle poster	-9	-8	-8	-6
Resultat af finansielle poster	771	1.580	1.798	1.563
Årets resultat	788	1.598	1.799	1.572
Balance				
Balancesum	10.036	9.652	7.032	4.699
Egenkapital	6.651	5.863	4.265	2.465
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	9	-60	-1	-40
- investeringsaktivitet	312	-1.000	0	0
- finansieringsaktivitet	-320	1.060	0	0
Årets forskydning i likvider	1	0	-1	-40
Afkastningsgrad	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,3%
Soliditetsgrad	66,3%	60,7%	60,7%	52,5%
Likviditetsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.283.903, og koncernens balance pr. 31. oktober 2021 udviser en egenkapital på kr. 12.866.693.

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

Virksomheden forventer et svagt fald i aktiviteten. Ledelsen forventer dog stadigvæk at EBITDA vil ligge i intervallet t.DKK 9.000 - 9.500. Resultatet forventes at ligge i intervallet t.DKK 1.500 - 2.000.

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.

Virksomhedens koncernforhold

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 faldende på omsætning og EBITDA, samt har de regnskabsmæssige afskrivninger været større end forventet, og har medført et resultat som er mindre end forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø. Søgaard ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Selskabet har valgt at indregne gamle leasingaftaler før overgang til regnskabsklasse C som finansielle leasingaftaler med indregning på aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelse- rnes rentedel indregnes fremover som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelse- rne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen. Effekten medfører ingen ændring af resultat, egenkapital, men derimod en stigning af balancesummen på i alt t.DKK 2.553.

Årsregnskabslovens regler for klassifikation af andre kapitalandele er ændret med virkning fra 2020, hvorefter andre virksomheder har ændret betegnelse til kapitalinteresser. Derfor er selskabets kapitalandele, som stod under andre værdipapirer og kapitalandele nu klassificeret som kapitalandele i kapitalinteresser, mens indtægter af kapitalandele i andre virksomheder nu præsenteres som indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser. Ændringen har ikke medført ændringer til resultatet, egenkapitalen eller balancesum. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdiregule- ringer 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 koncer- nen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kon- cernen 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 eventu- elle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nomi- nelt 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 stemme- rettighederne 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 års- regnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages elimine- ring af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomhe- der.

Anvendt regnskabspraksis

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 ny erhvervede, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -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.

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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. Likvider omfatter også selskabets kassekredit under kortfristede gældsforpligtelser.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		33.963.630	33.650.723	-8.649	-8.101
Personaleomkostninger	1	-24.093.608	-23.143.471	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		9.870.022	10.507.252	-8.649	-8.101
Afskrivninger		-6.081.818	-5.595.504	0	0
Resultat før finansielle poster		3.788.204	4.911.748	-8.649	-8.101
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	537.211	1.394.971
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		424.107	330.661	422.093	330.661
Finansielle indtægter	2	346.509	443.000	0	0
Finansielle omkostninger	3	-2.845.182	-1.894.674	-188.642	-145.250
Resultat før skat		1.713.638	3.790.735	762.013	1.572.281
Skat af årets resultat	4	-429.735	-904.653	26.004	26.136
Årets resultat		1.283.903	2.886.082	788.017	1.598.417
Resultatdisponering	5				

Balance 31. oktober 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Goodwill		256.667	476.667	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	256.667	476.667	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.454.372	34.517.383	0	0
Indretning af lejede lokaler		409.598	399.873	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	33.863.970	34.917.256	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	6.733.508	6.508.297
Kapitalandele i kapitalinteresser	9	2.222.694	1.798.587	2.191.516	1.769.423
Deposita	10	2.337.447	2.452.972	0	0
Finansielle anlægsaktiver		4.560.141	4.251.559	8.925.024	8.277.720
Anlægsaktiver i alt		38.680.778	39.645.482	8.925.024	8.277.720
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer		13.015.949	11.160.849	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		37.303.854	32.649.864	0	0
Varebeholdninger		50.319.803	43.810.713	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.848.122	14.326.804	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.502.531	1.088.511	0	0
Andre tilgodehavender		4.865.584	3.042.683	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.111.418	1.374.648
Periodeafgrænsningsposter	11	214.801	212.715	0	0
Tilgodehavender		18.431.038	18.670.713	1.111.418	1.374.648
Likvide beholdninger		27.455	15.100	0	0
Omsætningsaktiver i alt		68.778.295	62.496.526	1.111.418	1.374.648
Aktiver i alt		107.459.073	102.142.008	10.036.442	9.652.368

Balance 31. oktober 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 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		1.139.516	717.423	6.833.024	6.185.720
Overført resultat		5.456.131	5.090.208	-237.376	-378.089
Minoritetsinteresser		6.215.546	6.007.659	0	0
Egenkapital	12	12.866.693	11.870.790	6.651.148	5.863.131
Hensættelse til udskudt skat	13	857.072	775.113	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		857.072	775.113	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.297.883	2.063.155	1.069.561	1.426.011
Leasingforpligtelser		20.050.415	22.930.375	0	0
Selskabsskat		216.776	711.502	216.776	711.502
Deposita		0	1.000.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	21.565.074	26.705.032	1.286.337	2.137.513
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	6.307.221	5.527.026	327.267	291.667
Kreditinstitutter		36.277.377	33.326.001	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.202.228	1.463.690	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.010.286	10.690.894	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	403.188	152.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		793.328	697.264	793.328	697.264
Selskabsskat		563.240	506.147	563.240	506.147
Anden gæld		10.016.554	10.580.051	7.934	0
Kortfristede gældsforpligtelser		72.170.234	62.791.073	2.098.957	1.651.724
Gældsforpligtelser i alt		93.735.308	89.496.105	3.385.294	3.789.237
Passiver i alt		107.459.073	102.142.008	10.036.442	9.652.368
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 2020	50.000	5.500	717.423	5.090.208	6.007.659	11.870.790
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-288.000	-288.000
Årets resultat	0	0	422.093	365.923	495.887	1.283.903
Egenkapital 31. oktober 2021	50.000	5.500	1.139.516	5.456.131	6.215.546	12.866.693

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 2020	50.000	5.500	6.185.720	-378.089	5.863.131
Årets resultat	0	0	959.304	-171.287	788.017
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-312.000	312.000	0
Egenkapital 31. oktober 2021	50.000	5.500	6.833.024	-237.376	6.651.148

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat		1.283.903	2.886.082	788.017	1.598.417
Reguleringer	18	8.520.785	7.570.107	-796.666	-1.606.518
Ændring i driftskapital	19	-678.916	3.929.045	354.540	160.024
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		9.125.772	14.385.234	345.891	151.923
Renteindbetalinger og lignende		346.509	443.000	0	0
Renteudbetalinger og lignende		-2.845.182	-1.894.672	-188.642	-145.250
Pengestrømme fra ordinær drift		6.627.099	12.933.562	157.249	6.673
Betalt selskabsskat		-785.409	-909.464	-148.399	-67.172
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.841.690	12.024.098	8.850	-60.499
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.743.198	-12.138.244	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-108.290	-1.000.000	0	-1.000.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		223.815	151.284	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	312.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.627.673	-12.986.960	312.000	-1.000.000
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-5.288.335	-7.902.789	0	0
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		0	-1.005.420	0	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-1.729.673	-1.631.650	-320.850	-657.497
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	1.717.678	0	1.717.678
Indgåelse af leasingforpligtelser		3.152.970	6.534.546	0	0
Betalt udbytte		-288.000	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-4.153.038	-2.287.635	-320.850	1.060.181
Ændring i likvider		-2.939.021	-3.250.497	0	-318
Likvide beholdninger		15.100	294.591	0	318
Kassekredit		-33.326.001	-30.354.995	0	0
Likvider 1. november 2020		-33.310.901	-30.060.404	0	318
Likvider 31. oktober 2021		-36.249.922	-33.310.901	0	0

Likvider specificeres således:

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober (fortsat)

	<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
		<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.	kr.	kr.
Likvide beholdninger		27.455	15.100	0	0
Kassekredit		-36.277.377	-33.326.001	0	0
Likvider 31. oktober 2021		-36.249.922	-33.310.901	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	20.781.473	20.086.229	0	0
Pensioner	2.791.382	2.607.057	0	0
Andre omkostninger til social sikring	520.753	450.185	0	0
	24.093.608	23.143.471	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	47	47	0	0

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

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	346.509	443.000	0	0
	346.509	443.000	0	0
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	30.635	3.433
Andre finansielle omkostninger	2.837.248	1.872.122	150.073	119.265
Rentetilleg selskabsskat	7.934	22.552	7.934	22.552
	2.845.182	1.894.674	188.642	145.250
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	347.776	711.502	-26.004	-26.136
Årets udskudte skat	81.959	193.151	0	0
	429.735	904.653	-26.004	-26.136

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	422.093	330.661	959.304	1.725.632
Overført resultat	365.923	1.267.756	-171.287	-127.215
	788.016	1.598.417	788.017	1.598.417
Minoritetsinteresser	495.887	1.287.665	0	0
	1.283.903	2.886.082	788.017	1.598.417

6 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	Goodwill kr.
Kostpris 1. november 2020	1.100.000
Kostpris 31. oktober 2021	1.100.000
Af-og nedskrivninger 1. november 2020	623.333
Årets afskrivninger	220.000
Af-og nedskrivninger 31. oktober 2021	843.333
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	256.667

7 Materielle anlægsaktiver**Koncern**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. november 2020	43.010.621	811.780
Tilgang i årets løb	4.577.485	165.713
Kostpris 31. oktober 2021	47.588.106	977.493
Af- og nedskrivninger 1. november 2020	8.493.238	411.907
Årets afskrivninger	5.640.496	155.988
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2021	14.133.734	567.895
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	33.454.372	409.598

Noter

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	<u>26.197.985</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>29.964.482</u>	<u>0</u>

Noter

	Morderselskab	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2020	1.040.000	1.040.000
Kostpris 31. oktober 2021	1.040.000	1.040.000
Værdireguleringer 1. november 2020	5.468.297	4.073.326
Årets resultat	537.211	1.394.971
Udbytte modtaget	-312.000	0
Værdireguleringer 31. oktober 2021	5.693.508	5.468.297
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	6.733.508	6.508.297

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skjern Maskinforretning A/S	Skjern	52%	12.949.054	1.033.098

	Koncern		Morderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
9 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. november 2020	1.081.164	52.000	1.052.000	52.000
Tilgang i årets løb	0	1.029.164	0	1.000.000
Kostpris 31. oktober 2021	1.081.164	1.081.164	1.052.000	1.052.000
Værdireguleringer 1. november 2020	717.423	386.762	717.423	386.762
Årets resultat	422.093	330.661	422.093	330.661
Værdireguleringer	2.014	0	0	0
Værdireguleringer 31. oktober 2021	1.141.530	717.423	1.139.516	717.423
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	2.222.694	1.798.587	2.191.516	1.769.423

Noter

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 1. november 2014 ApS	Skjern	50%	4.383.029	844.186

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita kr.
Kostpris 1. november 2020	2.452.972
Tilgang i årets løb	108.290
Afgang i årets løb	-223.815
Kostpris 31. oktober 2021	<u>2.337.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2021	<u>2.337.447</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.

Noter

13 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. november 2020	775.113	581.262	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	81.959	193.151	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. oktober 2021	857.072	774.413	0	0
	857.072	775.113	0	0

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. november 2020 kr.	Gæld 31. oktober 2021 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	2.756.822	2.027.150	729.267	0
Leasingforpligtelser	27.763.734	25.628.369	5.577.954	0
Selskabsskat	711.502	216.776	0	0
Deposita	1.000.000	0	0	0
	32.232.058	27.872.295	6.307.221	0

Moderselskab	Gæld 1. november 2020 kr.	Gæld 31. oktober 2021 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	1.717.678	1.396.828	327.267	0
Selskabsskat	711.502	216.776	0	0
	2.429.180	1.613.604	327.267	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 400.000 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. 1.397. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2021 udgør t.kr. 6.734.

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 2021:

Driftsmateriel og inventar: t.kr. 3.900

Varebeholdninger: t.kr. 50.320

Tilgodehavender fra salg: t.kr. 11.848

Igangværende arbejde for fremmed regning: t.kr. 1.503

Goodwill: t.kr. 257

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		Moterselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-346.509	-443.000	0	0
Finansielle omkostninger	2.845.182	1.894.674	188.642	145.250
Af- og nedskrivninger	6.016.484	5.544.441	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-537.211	-1.394.971
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-424.107	-330.661	-422.093	-330.661
Skat af årets resultat	429.735	904.653	-26.004	-26.136
	8.520.785	7.570.107	-796.666	-1.606.518
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-6.509.088	1.100.496	0	0
Ændring i tilgodehavender	239.675	-3.965.666	0	0
Ændring i leverandører mv.	5.590.497	6.794.215	354.540	160.024
	-678.916	3.929.045	354.540	160.024

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: 188.177.xxx.xxx

2022-03-18 16:15:10 UTC

NEM ID 

Troels N. Ifversen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:41018845

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-03-19 08:32:08 UTC

NEM ID 

Kaj Dalsgaard Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-077162887519

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-03-19 08:37:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NZ0CQ-TEFE8-L4KEF-FFH6X-N68AW-WE67N

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>