

Agrotek A/S

Lupinvej 15, 9500 Hobro
CVR-nr. 38 84 68 17

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.12.23

Niels Vestergaard
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 - 28 |

Selskabet

Agrotek A/S
Lupinvej 15
9500 Hobro
Telefon: 96 57 47 00
E-mail: info@agrotek.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 38 84 68 17
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Niels Vestergaard

Bestyrelse

Kristian Laursen, formand
Niels Vestergaard
Ole Grøn
Jan Garder

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Advokat

Advokatfirmaet Kühnel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for Agrotek A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 20. december 2023

Direktionen

Niels Vestergaard

Bestyrelsen

Kristian Laursen
Formand

Niels Vestergaard

Ole Grøn

Jan Garder

Til kapitalejeren i Agrotek A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Agrotek A/S for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hobro, den 20. december 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31407

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

| Beløb i t.DKK | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 21.732 | 20.322 | 18.202 | 13.523 | 11.799 |
| Indeks | 184 | 172 | 154 | 115 | 100 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 6.933 | 6.308 | 5.142 | 3.478 | 2.541 |
| Indeks | 273 | 248 | 202 | 137 | 100 |
| Resultat af primær drift | 6.293 | 5.701 | 4.598 | 3.049 | 2.164 |
| Indeks | 291 | 263 | 212 | 141 | 100 |
| Finansielle poster i alt | -1.076 | -386 | -459 | -561 | -662 |
| Indeks | 163 | 58 | 69 | 85 | 100 |
| Årets resultat | 4.065 | 4.148 | 3.234 | 1.937 | 1.169 |
| Indeks | 348 | 355 | 277 | 166 | 100 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 68.264 | 54.065 | 51.166 | 40.870 | 40.385 |
| Indeks | 169 | 134 | 127 | 101 | 100 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 267 | 311 | 2.988 | 3.887 | 338 |
| Indeks | 79 | 92 | 884 | 1.150 | 100 |
| Egenkapital | 17.854 | 15.858 | 13.328 | 10.694 | 7.480 |
| Indeks | 239 | 212 | 178 | 143 | 100 |

Nøgletal

2022/23 2021/22 2020/21 2019/20 2018/19

Rentabilitet

| | | | | | |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Egenkapitalens forrentning | 24% | 28% | 27% | 21% | 17% |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

Soliditet

| | | | | | |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Soliditetsgrad | 26% | 29% | 26% | 26% | 19% |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|

Øvrige

| | | | | | |
|---------------------------|----|----|----|----|----|
| Antal medarbejdere (gns.) | 36 | 33 | 33 | 27 | 25 |
|---------------------------|----|----|----|----|----|

Definitioner af nøgletal

| | |
|-----------------------------|---|
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |
|-----------------------------|---|

| | |
|-----------------|---|
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
|-----------------|---|

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og import med landbrugsmaskiner, entreprenørmateriel, have/park maskiner, reparation af samme samt salg af varer i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.22 - 30.09.23 udviser et resultat på DKK 4.065.163 mod DKK 4.147.618 for tiden 01.10.21 - 30.09.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 17.853.521.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Det realiserede resultat for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 overstiger resultatforventningen ifølge budget for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i intervallet t.DKK 3.000 til t.DKK 5.000 for det kommende regnskabsår.

Eksternt miljø

Selskabet handler i overensstemmelse med gældende miljø og sikkerhedslovgivning. Arbejdet med olier og kemikalier, der foregår på virksomhedens værksteder, følger til fulde anvisningerne fra myndighederne, ligesom der anvendes betydelige ressourcer til opfyldelse af miljøkrav og -bestemmelser på de forskellige værksteder i virksomheden.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 21.731.937 | 20.321.651 |
| 1 | Personaleomkostninger | -14.798.639 | -14.013.522 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 6.933.298 | 6.308.129 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -640.434 | -607.026 |
| | Resultat af primær drift | 6.292.864 | 5.701.103 |
| | Finansielle indtægter | 78.530 | 95.576 |
| | Finansielle omkostninger | -1.154.308 | -481.311 |
| | Resultat før skat | 5.217.086 | 5.315.368 |
| | Skat af årets resultat | -1.151.923 | -1.167.750 |
| | Årets resultat | 4.065.163 | 4.147.618 |

2 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | 30.09.23 | 30.09.22 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 15.065.959 | 15.436.276 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 588.516 | 599.462 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 15.654.475 | 16.035.738 |
| | Anlægsaktiver i alt | 15.654.475 | 16.035.738 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 41.048.517 | 32.225.700 |
| | Varebeholdninger i alt | 41.048.517 | 32.225.700 |
| 4 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 767.510 | 676.080 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.264.404 | 4.749.818 |
| | Andre tilgodehavender | 289.134 | 134.131 |
| 5 | Periodeafgrænsningsposter | 204.945 | 205.051 |
| | Tilgodehavender i alt | 11.525.993 | 5.765.080 |
| | Likvide beholdninger | 35.173 | 38.235 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 52.609.683 | 38.029.015 |
| | Aktiver i alt | 68.264.158 | 54.064.753 |

| PASSIVER | | 30.09.23 | 30.09.22 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 6 | Selskabskapital | 1.824.000 | 1.824.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 2.395.871 | 2.470.751 |
| | Overført resultat | 12.999.650 | 9.493.607 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 634.000 | 2.070.000 |
| Egenkapital i alt | | 17.853.521 | 15.858.358 |
| 7 | Hensættelser til udskudt skat | 1.465.190 | 1.439.997 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.465.190 | 1.439.997 |
| 8 | Gæld til realkreditinstitutter | 4.299.832 | 4.555.366 |
| 8 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 4.319.802 | 4.473.654 |
| 8 | Anden gæld | 1.215.998 | 1.191.785 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 9.835.632 | 10.220.805 |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.862.504 | 1.867.284 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 9.324.679 | 180.934 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 153.750 | 293.247 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 24.664.216 | 20.896.538 |
| | Selskabsskat | 981.730 | 993.251 |
| | Anden gæld | 2.122.936 | 2.314.339 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 39.109.815 | 26.545.593 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 48.945.447 | 36.766.398 |
| Passiver i alt | | 68.264.158 | 54.064.753 |
| 9 | Eventualforpligtelser | | |
| 10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 | Nærtstående parter | | |

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for opskriv- ninger | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------|--|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22 | | | | |
| Saldo pr. 01.10.21 | 1.824.000 | 2.545.631 | 8.506.109 | 452.000 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 0 | -74.880 | 74.880 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -1.165.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -452.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 2.077.618 | 2.070.000 |
| Saldo pr. 30.09.22 | 1.824.000 | 2.470.751 | 9.493.607 | 2.070.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23 | | | | |
| Saldo pr. 01.10.22 | 1.824.000 | 2.470.751 | 9.493.607 | 2.070.000 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 0 | -74.880 | 74.880 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.070.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 3.431.163 | 634.000 |
| Saldo pr. 30.09.23 | 1.824.000 | 2.395.871 | 12.999.650 | 634.000 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 4.065.163 | 4.147.618 |
| 12 Reguleringer | 2.837.847 | 2.160.511 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -8.822.817 | -3.579.771 |
| Tilgodehavender | -5.760.913 | 396.626 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.767.678 | 5.663.650 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -330.901 | -832.833 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | -4.243.943 | 7.955.801 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 78.530 | 95.576 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -1.149.877 | -476.006 |
| Betalt selskabsskat | -1.138.251 | -1.028.330 |
| Pengestrømme fra driften | -6.453.541 | 6.547.041 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -267.383 | -310.604 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 38.500 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringer | -228.883 | -310.604 |
| Betalt udbytte | -2.070.000 | -1.617.000 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | -269.135 | -312.205 |
| Forøgelse af gæld til kreditinstitutter | 0 | 0 |
| Nedbringelse gæld til kreditinstitutter | 8.994.284 | -3.635.417 |
| Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 0 | 0 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 24.213 | -660.210 |
| Pengestrømme fra finansiering | 6.679.362 | -6.224.832 |
| Årets samlede pengestrømme | -3.062 | 11.605 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 38.235 | 26.630 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 35.173 | 38.235 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 35.173 | 38.235 |
| I alt | 35.173 | 38.235 |

| | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 12.364.556 | 11.700.000 |
| Pensioner | 1.412.775 | 1.384.234 |
| Andre omkostninger til social sikring | 356.327 | 371.337 |
| Andre personaleomkostninger | 664.981 | 557.951 |
| I alt | 14.798.639 | 14.013.522 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 36 | 33 |

2. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | 1.165.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 634.000 | 2.070.000 |
| Overført resultat | 3.431.163 | 912.618 |
| I alt | 4.065.163 | 4.147.618 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---------------------|---|
| Kostpris pr. 01.10.22 | 15.212.850 | 4.106.467 |
| Tilgang i året | 0 | 267.383 |
| Afgang i året | 0 | -23.462 |
| Kostpris pr. 30.09.23 | 15.212.850 | 4.350.388 |
| Opskrivninger pr. 01.10.22 | 3.719.630 | 0 |
| Opskrivninger pr. 30.09.23 | 3.719.630 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22 | -3.496.205 | -3.507.004 |
| Afskrivninger i året | -370.316 | -270.118 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 15.250 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23 | -3.866.521 | -3.761.872 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23 | 15.065.959 | 588.516 |
| Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.23 | 11.346.329 | 0 |
| | 30.09.23 DKK | 30.09.22 DKK |

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|---|---------|---------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 767.510 | 676.080 |
| Nedskrivning på igangværende arbejder | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | 767.510 | 676.080 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | DKK | DKK |

5. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Forudbetalte forsikringer | 111.386 | 106.190 |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 93.559 | 98.861 |
| I alt | 204.945 | 205.051 |

6. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|---------------|-------|---------------------------------|
| Kapitalandele | 4 | 1.824.000 |
| I alt | | 1.824.000 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | DKK | DKK |

7. Udskudt skat

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 1.465.190 | 1.439.997 |
| Udskudt skat pr. 30.09.23 | 1.465.190 | 1.439.997 |
| Udskudt skat indregnes således i balancen: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.465.190 | 1.439.997 |
| I alt | 1.465.190 | 1.439.997 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 30.09.23 | 30.09.22 |
| | DKK | DKK |

7. Udskudt skat - fortsat -

Udskudt skat fordeler sig således:

| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Materielle anlægsaktiver | 1.465.440 | 1.431.417 |
| Tilgodehavender | 7.800 | 16.630 |
| Gældsforpligtelser | -8.050 | -8.050 |
| I alt | 1.465.190 | 1.439.997 |

8. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.23 | Gæld i alt 30.09.22 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 1.396.000 | 0 | 1.396.000 | 1.396.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 258.801 | 3.258.476 | 4.558.633 | 4.824.501 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 207.703 | 0 | 4.527.505 | 4.675.803 |
| Anden gæld | 0 | 691.785 | 1.215.998 | 1.191.785 |
| I alt | 1.862.504 | 3.950.261 | 11.698.136 | 12.088.089 |

Den ansvarlige lånekapital t.DKK 1.396 indestår fra såvel kreditorernes som selskabets side uopsigeligt indtil den 30.09.23, ligesom den henstår afdragsfrit indtil samme dato.

Lånet træder i tilfælde af selskabets likvidation, konkurs, tvangsakkord eller frivillig akkord tilbage til fordel for selskabets øvrige kreditorer og fyldestgøres i øvrigt i tilfælde af en af de nævnte situationer forud for selskabskapitalen.

Den ansvarlige lånekapital forrentes med en variabel rente på p.t. 3,90% p.a.

9. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 7-56 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 4 i alt t.DKK 836.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.615 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 9.446.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 11.200, der giver pant i grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.DKK 15.066. Ejerpantebrevene er depone-ret til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter t.DKK 4.676.

Den samlede pantsætning omfatter tillige visse andre anlæg, driftsmateriel og inventar-genstande, jf. Tinglysningslovens § 37.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 13.888 har selskabet afgivet virksomheds-pant på t.DKK 7.300 omfattende goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabs-mæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 37.567.

Varebeholdninger t.DKK 14.334 er købt med ejendomsforbehold til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser t.DKK 17.137.

11. Nærtstående parter

Der oplyses ikke transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 12. Reguleringer til pengestrømsopgørelse | | |
| Andre driftsindtægter | -30.288 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 640.434 | 607.026 |
| Finansielle indtægter | -78.530 | -95.576 |
| Finansielle omkostninger | 1.154.308 | 481.311 |
| Skat af årets resultat | 1.151.923 | 1.167.750 |
| I alt | 2.837.847 | 2.160.511 |

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 0-10 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med til-læg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskriv-ninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsvær-dien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en ka-pitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forven-tet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-skabsmæssige værdi.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.