

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Niels Bie's Maskinstation ApS

Østerhåbsvej 80

8700 Horsens

CVR-nr. 39 67 14 25

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 01/03 2022

Jens Christian Hundahl
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Bie's Maskinstation ApS
Østerhåbsvej 80
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 67 14 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl, formand
Michelle Storgaard Bie
Rasmus Storgaard Bie
Britta Steinmeyer Bie
Niels Bie
Claus Ivar Kronborg Jensen

Direktion

Rasmus Storgaard Bie

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Niels Bie's Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. februar 2022

Direktion

Rasmus Storgaard Bie

Bestyrelse

Jens Christian Hundahl
formand

Michelle Storgaard Bie

Rasmus Storgaard Bie

Britta Steinmeyer Bie

Niels Bie

Claus Ivar Kronborg Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Niels Bie's Maskinstation ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Bie's Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 10. februar 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation og entreprenør samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 164.070, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.895.920.

Resultatet er påvirket af et år hvor selskabet har været ramt af manglende arbejdskraft, gennemførelse af generationsskifte og forberedelse af flytning.

Årets resultat er mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til det kommende år hvor der vil være øget fokus på drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Bie's Maskinstation ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og færdigvarer med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til såsæd, gødning, kemikalier, olie, vægtafgift og forsikringer samt drift af materiel.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en strategisk virksomhed med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 - 8 år	0 - 25 %

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Beholdningen af halm er optaget til anslået produktionspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nettoprovenu et 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinsitutter og selskabets skattekonto.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.207.357	8.950.142
Personaleomkostninger	1	<u>(4.651.184)</u>	<u>(5.006.076)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.556.173	3.944.066
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(3.327.330)</u>	<u>(3.983.855)</u>
Resultat før finansielle poster		228.843	(39.789)
Finansielle indtægter		1.920	28.417
Finansielle omkostninger	2	<u>(435.912)</u>	<u>(221.077)</u>
Resultat før skat		(205.149)	(232.449)
Skat af årets resultat	3	<u>41.079</u>	<u>47.460</u>
Årets resultat		<u>(164.070)</u>	<u>(184.989)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		8.000.000	0
Overført resultat		<u>(8.164.070)</u>	<u>(184.989)</u>
		<u>(164.070)</u>	<u>(184.989)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.080.000	1.260.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.080.000	1.260.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.164.458	24.277.304
Materielle anlægsaktiver	5	27.164.458	24.277.304
Deposita		100.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver		100.000	500.000
Anlægsaktiver i alt		28.344.458	26.037.304
Råvarer og hjælpematerialer		27.960	27.960
Færdigvarer og handelsvarer		2.068.581	985.782
Varebeholdninger		2.096.541	1.013.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		872.784	1.188.488
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.000	0
Andre tilgodehavender		129.623	45.326
Periodeafgrænsningsposter		381.566	373.557
Tilgodehavender		1.401.973	1.607.371
Likvide beholdninger		0	646.596
Omsætningsaktiver i alt		3.498.514	3.267.709
Aktiver i alt		31.842.972	29.305.013

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	12.721.344
Overført resultat		4.845.920	288.646
Egenkapital	6	<u>4.895.920</u>	<u>13.059.990</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>2.735.995</u>	<u>2.777.074</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.735.995</u>	<u>2.777.074</u>
Ansvarlig lånekapital		8.000.000	0
Leasingforpligtelser		11.124.515	8.706.024
Feriepengeforpligtelser		0	417.508
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>19.124.515</u>	<u>9.123.532</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.941.783	2.862.726
Banker		1.575.084	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.643	253.907
Selskabsskat		0	47.190
Anden gæld		407.032	1.180.594
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.086.542</u>	<u>4.344.417</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.211.057</u>	<u>13.467.949</u>
Passiver i alt		<u>31.842.972</u>	<u>29.305.013</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	12.721.344	288.646	0	13.059.990
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(8.000.000)	(8.000.000)
Overførsler, reserver	0	0	12.721.344	0	12.721.344
Årets resultat	0	0	(8.164.070)	8.000.000	(164.070)
Overført fra overkurs ved emission	0	(12.721.344)	0	0	(12.721.344)
Egenkapital 31. december 2021	50.000	0	4.845.920	0	4.895.920

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		(164.070)	(184.989)
Reguleringer	12	3.233.503	3.861.555
Ændring i driftskapital	13	<u>(2.159.735)</u>	<u>857.449</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		909.698	4.534.015
Renteindbetalinger og lignende		1.920	28.417
Renteudbetalinger og lignende		<u>(435.912)</u>	<u>(221.077)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		475.706	4.341.355
Betalt selskabsskat		<u>(47.190)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		428.516	4.341.355
Køb af materielle anlægsaktiver		(11.655.744)	(4.224.320)
Salg af materielle anlægsaktiver		6.108.000	2.314.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(5.147.744)	(1.710.320)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(7.865.952)	(3.816.679)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	(13.860)
Indgåelse af leasingforpligtelser		10.363.500	2.845.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		8.000.000	0
Betalt udbytte		<u>(8.000.000)</u>	<u>(140.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.497.548	(1.125.539)
Ændring i likvider		(2.221.680)	1.505.496
Likvide beholdninger		646.596	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(858.900)</u>
Likvider 1. januar 2021		<u>646.596</u>	<u>(858.900)</u>
Likvider 31. december 2021		(1.575.084)	646.596
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	646.596
Kassekredit		<u>(1.575.084)</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2021		(1.575.084)	646.596

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.000.646	4.465.232
Pensioner	396.855	363.217
Andre omkostninger til social sikring	115.064	94.729
Andre personaleomkostninger	138.619	82.898
	4.651.184	5.006.076
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelseshonorar	15.000	34.000
	15.000	34.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	12
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	120.000	0
Andre finansielle omkostninger	315.912	221.077
	435.912	221.077
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	47.190
Årets udskudte skat	(41.079)	(94.650)
	(41.079)	(47.460)

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	1.800.000
Kostpris 31. december 2021	1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	540.000
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	720.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.080.000

Goodwill er opstået i forbindelse med stiftelse. Goodwill afskrives over 10 år, da levetiden ikke kan opgøres pålideligt.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	33.235.111
Tilgang i årets løb	11.655.744
Afgang i årets løb	(7.979.340)
Kostpris 31. december 2021	36.911.515
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	8.957.807
Årets afskrivninger	3.147.330
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(2.358.080)
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	9.747.057
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	27.164.458
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	21.059.492

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2021	50.000	50.000	50.000	0
Tilgang i året	0	0	0	50.000
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021

Årets udskudte skat

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021

2021	2020
kr.	kr.
2.777.074	2.871.724
(41.079)	(94.650)
2.735.995	2.777.074

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver

Skattemæssigt underskud

(2.425.102)	0
5.161.097	2.777.074
2.735.995	2.777.074

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	8.000.000	0	8.000.000
Leasingforpligtelser	11.568.750	14.066.298	2.941.783	4.157.349
Feriepengeforpligtelser	417.508	0	0	0
	11.986.258	22.066.298	2.941.783	12.157.349

2021

kr.

2020

kr.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	434.700	434.700
Mellem 1 og 5 år	1.521.450	1.738.800
Efter 5 år	0	217.350
	1.956.150	2.390.850

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.

186.650

186.650

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Bie Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr 21.059., jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2021 opgjort til t.kr. 14.066.

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.920)	(28.417)
Finansielle omkostninger	435.912	221.077
Af- og nedskrivninger	3.327.330	3.983.855
Skat af årets resultat	(41.079)	(47.460)
Andre driftsindtægter	(486.740)	(267.500)
	<u>3.233.503</u>	<u>3.861.555</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.082.799)	490.164
Ændring i tilgodehavender	274.167	(446.806)
Ændring i leverandører mv.	(1.351.103)	814.091
	<u>(2.159.735)</u>	<u>857.449</u>