

Henrik A. Fog A/S

Lyngager 5-9, 2605 Brøndby

CVR-nr. 69 68 56 17

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2022.

Niels E. Valdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Henrik A. Fog A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 20. januar 2022

Direktion

Karsten Fog

Bestyrelse

Heidi Fog

Karsten Fog

Niels Ebbe Valdal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Henrik A. Fog A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik A. Fog A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 revisorerets 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 20. januar 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henrik A. Fog A/S Lyngager 5-9 2605 Brøndby
	Telefon: 43 96 66 11 Hjemmeside: www.hafog.dk
	CVR-nr.: 69 68 56 17 Stiftet: 1. oktober 1982 Hjemsted: Brøndby Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 39. regnskabsår
Bestyrelse	Heidi Fog Karsten Fog Niels Ebbe Valdal
Direktion	Karsten Fog
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Hovedvejen 107, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere bestået i handel med nye og brugte traktorer samt tilbehør m.v. til erhvervsvirksomheder og den offentlige sektor. Herudover forhandles gartneri- og havemaskiner til erhvervsvirksomheder og private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.509 t.kr. mod 14.746 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.606 t.kr. mod 1.207 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik A. Fog A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henrik A. Fog A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	15.509.293	14.746.089
Distributionsomkostninger	-1.184.240	-1.065.112
Administrationsomkostninger	-11.494.904	-11.996.883
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-94.913</u>
Resultat før finansielle poster	2.830.149	1.589.181
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	319.393	465.320
Andre finansielle indtægter	0	334.359
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.072.280</u>	<u>-831.167</u>
Finansiering netto	<u>-752.887</u>	<u>-31.488</u>
Resultat før skat	2.077.262	1.557.693
4 Skat af årets resultat	<u>-471.447</u>	<u>-350.837</u>
Årets resultat	<u>1.605.815</u>	<u>1.206.856</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overføres til overført resultat	<u>1.605.815</u>	<u>6.856</u>
Disponeret i alt	<u>1.605.815</u>	<u>1.206.856</u>

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.233.493	1.038.576
Materielle anlægsaktiver i alt	2.233.493	1.038.576
6 Andre tilgodehavender	569.676	569.676
Finansielle anlægsaktiver i alt	569.676	569.676
Anlægsaktiver i alt	2.803.169	1.608.252
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.973.925	28.228.068
Varebeholdninger i alt	20.973.925	28.228.068
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.765.860	9.124.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.363.582	12.478.284
Udskudte skatteaktiver	0	61.256
Andre tilgodehavender	623.062	418.504
Periodeafgrænsningsposter	98.179	84.057
Tilgodehavender i alt	14.850.683	22.166.363
Likvide beholdninger	16.828.056	9.211.350
Omsætningsaktiver i alt	52.652.664	59.605.781
Aktiver i alt	55.455.833	61.214.033

Balance 30. september

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
	Overført resultat	31.601.765	29.995.950
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>34.601.765</u>	<u>34.195.950</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	29.418	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>29.418</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	689.645
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>689.645</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.452.223	1.648.692
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.125.470	21.817.520
	Anden gæld	2.246.957	2.862.226
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.824.650</u>	<u>26.328.438</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.824.650</u>	<u>27.018.083</u>
	Passiver i alt	<u>55.455.833</u>	<u>61.214.033</u>
1	Særlige poster		
2	Medarbejderforhold		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	3.000.000	29.989.094	2.400.000	35.389.094
Udloddet udbytte	0	0	-2.400.000	-2.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>6.856</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.206.856</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	3.000.000	29.995.950	1.200.000	34.195.950
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.605.815</u>	<u>0</u>	<u>1.605.815</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>31.601.765</u>	<u>0</u>	<u>34.601.765</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation for tabt omsætning modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Lønkomensationen i regnskabsåret er negativ grundet ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er af denne årsag blevet udbetalt for meget kompensation i tidligere regnskabsår, der skal tilbagebetales.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Lønkomensation	-63.715	839.037
	<u>-63.715</u>	<u>839.037</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	-63.715	839.037
Resultat af særlige poster netto	<u>-63.715</u>	<u>839.037</u>

2. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	8.657.766	9.833.136
Pensioner	500.446	549.433
Andre omkostninger til social sikring	93.787	88.113
	<u>9.251.999</u>	<u>10.470.682</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>25</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	660.195	804.612
Andre finansielle omkostninger	412.085	26.555
	<u>1.072.280</u>	<u>831.167</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	380.773	391.099
Årets regulering af udskudt skat	90.674	-40.262
	<u>471.447</u>	<u>350.837</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2020	7.688.257	7.352.041
Tilgang i årets løb	1.999.354	650.906
Afgang i årets løb	-1.262.541	-314.690
Kostpris 30. september 2021	<u>8.425.070</u>	<u>7.688.257</u>
Afskrivninger 1. oktober 2020	-6.649.681	-6.225.777
Årets afskrivninger	-725.104	-504.681
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.183.208	80.777
Afskrivninger 30. september 2021	<u>-6.191.577</u>	<u>-6.649.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>2.233.493</u>	<u>1.038.576</u>
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2020	569.676	569.676
Kostpris 30. september 2021	<u>569.676</u>	<u>569.676</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>569.676</u>	<u>569.676</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2020	3.000.000	3.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 6.000 aktier á 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i klasser af 5.400 A-aktier med 1 stemme pr. aktie i alt nom. 2.700.000 kr. og 600 B-aktier med 10 stemmer pr. aktie i alt nominelt 300.000 kr.

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2020	-61.256	-20.994
Udskudt skat af årets resultat	<u>90.674</u>	<u>-40.262</u>
	<u>29.418</u>	<u>-61.256</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	51.418	-39.256
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-22.000</u>	<u>-22.000</u>
	<u>29.418</u>	<u>-61.256</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål har en opsigelsesperiode på 6 måneder, og selskabet har derfor en huslejeforpligtelse på 1.075 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik A. Fog Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

10. Nærtstående parter

Leje kontrakter om lokaler med Henrik A. Fog Ejendomme ApS til en årlig leje på 2.150 t.kr. Lejekontrakterne er indgået på markedsvilkår.

Mellemregningskonti mellem nærtstående parter er forrentet.