

Haaning A/S

Næssundvej 213, 7980 Vils

CVR-nr. 77 10 32 28

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2021.

Elvin Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Haaning 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vils, den 15. februar 2021

Direktion

Ole Larsen
Direktør

Bestyrelse

Elvin Kristensen
formand

Finn Bjerregaard Bjerg

Martin Dommerby Kristiansen

Ole Larsen

Erling Bruun Vestergaard

Jacob Krigslund Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Haaning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haaning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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.

Thisted, den 15. februar 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haaning A/S Næssundvej 213 7980 Vils CVR-nr.: 77 10 32 28 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Elvin Kristensen, formand Finn Bjerregaard Bjerg Martin Dommerby Kristiansen Ole Larsen Erling Bruun Vestergaard Jacob Krigslund Bjerregaard
Direktion	Ole Larsen, Direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Haaning Holding af 2013 ApS. Ultimativ modervirksomhed er Silverstone Invest ApS.
Dattervirksomhed	Skovgade 28 ApS, 7980, Vils

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i fremstilling og salg af diske og specialinventar til hoteller, receptioner, butikker og storkøkkener m.v. Herudover fremstilles pavilloner, salgsvogne og food trucks primært til anvendelse indenfor food branchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.432.447 mod 10.154.168 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 136.085 mod 299.913 sidste år. Ledelsen anser årets resultat og aktivitet for tilfredsstillende, på trods af et lavere resultat end forventet ved aflæggelsen af årsrapporten 2018/2019.

Det er ledelsens opfattelse, at et positivt resultat i et regnskabsår, hvor nogle af virksomhedens kundesegmenter er ramt af COVID-19 krisen, må anses 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 Haaning 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Det er ledelsens vurdering, at de erhvervede rettigheder mindst vil medføre positive fordele for selskabet i 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer	10-30 år	0-100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-15 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder under anlægsaktiver udgør ansvarlig lånekapital ydet til dattervirksomhed. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Haaning A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	9.432.447	10.154.168
1 Personaleomkostninger	-8.579.155	-9.096.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-721.218	-792.341
Driftsresultat	132.074	265.650
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	123.157	144.458
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.000	13.083
Andre finansielle indtægter	1.266	0
Øvrige finansielle omkostninger	-125.614	-75.521
Resultat før skat	140.883	347.670
2 Skat af årets resultat	-4.798	-47.757
Årets resultat	136.085	299.913
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	123.157	144.458
Udbytte for regnskabsåret	599.400	599.400
Disponeret fra overført resultat	-586.472	-443.945
Disponeret i alt	136.085	299.913

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	10.897	25.426
3 Goodwill	0	1.426
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>10.897</u>	<u>26.852</u>
4 Grunde og bygninger	5.508.467	4.594.756
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.007.593	1.510.388
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.516.060</u>	<u>6.105.144</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	761.787	638.630
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	208.000
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
8 Andre tilgodehavender	0	71.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>766.787</u>	<u>922.630</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.293.744</u>	<u>7.054.626</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.201.035	1.120.462
Fremstillede varer og handelsvarer	792.220	901.541
Varebeholdninger i alt	<u>1.993.255</u>	<u>2.022.003</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.065.343	2.468.297
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.580.123	2.464.983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.000	181.583
Andre tilgodehavender	71.969	62.550
Periodeafgrænsningsposter	65.753	74.307
Tilgodehavender i alt	<u>6.901.188</u>	<u>5.251.720</u>
Likvide beholdninger	6.895	5.648
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.901.338</u>	<u>7.279.371</u>
Aktiver i alt	<u>16.195.082</u>	<u>14.333.997</u>

Balance 30. september

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	662.000	662.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	282.676	159.519
Overført resultat	4.935.328	5.521.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret	599.400	599.400
Egenkapital i alt	6.479.404	6.942.719
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	800.793	818.938
Hensatte forpligtelser i alt	800.793	818.938
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.784.817	1.939.741
Leasingforpligtelser	284.051	502.538
Anden gæld	259.247	25.381
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.328.115	2.467.660
11 Kortfristet del af langfristet gæld	375.349	564.359
Gæld til pengeinstitutter	2.061.139	211.155
9 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	111.626	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	971.748	1.538.304
Gæld til tilknyttede virksomheder	181.761	222.798
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	22.943	25.213
Anden gæld	2.862.204	1.542.851
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.586.770	4.104.680
Gældsforpligtelser i alt	8.914.885	6.572.340
Passiver i alt	16.195.082	14.333.997
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	662.000	15.061	5.965.745	599.400	7.242.206
Udloddet udbytte	0	0	0	-599.400	-599.400
Resultatandel	0	144.458	-443.945	599.400	299.913
Egenkapital 1. oktober 2019	662.000	159.519	5.521.800	599.400	6.942.719
Udloddet udbytte	0	0	0	-599.400	-599.400
Resultatandel	0	123.157	-586.472	599.400	136.085
	662.000	282.676	4.935.328	599.400	6.479.404

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.225.017	7.599.318
Pensioner	509.891	515.470
Andre omkostninger til social sikring	137.637	181.032
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>706.610</u>	<u>800.357</u>
	<u>8.579.155</u>	<u>9.096.177</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>20</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.943	25.213
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.145</u>	<u>22.544</u>
	<u>4.798</u>	<u>47.757</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Licenser samt lignende rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2019	<u>43.587</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>43.587</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	18.161	98.574
Årets afskrivninger	<u>14.529</u>	<u>1.426</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>32.690</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>10.897</u>	<u>0</u>

Noter
4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	8.063.274	5.037.164
Tilgang	1.147.696	64.132
Afgang	0	-515.000
Kostpris 30. september 2020	<u>9.210.970</u>	<u>4.586.296</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	3.468.517	3.526.775
Årets afskrivninger	233.985	423.178
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-371.250
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>3.702.502</u>	<u>3.578.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>5.508.468</u>	<u>1.007.593</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>549.452</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>6.110.000</u>	
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>479.111</u>	<u>479.111</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>479.111</u>	<u>479.111</u>
Opskrivninger 1. oktober 2019	159.519	15.061
Årets resultatandel	123.157	144.458
Opskrivninger 30. september 2020	<u>282.676</u>	<u>159.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>761.787</u>	<u>638.630</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skovgade 28 ApS	7980, Vils	66,66 %

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	208.000	500.000
Afgang i årets løb	-208.000	-292.000
Kostpris 30. september 2020	0	208.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	208.000
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	5.000	5.000
Kostpris 30. september 2020	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	5.000	5.000
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2019	71.000	71.000
Afgang i årets løb	-71.000	0
Kostpris 30. september 2020	0	71.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	71.000
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	8.793.782	6.820.080
Modtagne acountobetalinge	-6.325.285	-4.355.097
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.468.497	2.464.983
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.580.123	2.464.983
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-111.626	0
	2.468.497	2.464.983

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2019	818.938	796.394
Udskudt skat af årets resultat	<u>-18.145</u>	<u>22.544</u>
	<u>800.793</u>	<u>818.938</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	2.397	5.907
Materielle anlægsaktiver	657.337	664.651
Omsætningsaktiver	<u>141.059</u>	<u>148.380</u>
	<u>800.793</u>	<u>818.938</u>

11. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.941.678	156.861	1.784.817	1.185.242
Leasingforpligtelser	502.539	218.488	284.051	75.887
Anden gæld	<u>259.247</u>	<u>0</u>	<u>259.247</u>	<u>0</u>
	<u>2.703.464</u>	<u>375.349</u>	<u>2.328.115</u>	<u>1.261.129</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.966 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 4.361 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Der er stillet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 705 pr. 30. september 2020

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og igangværende arbejder, hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen kan specificeres således:

Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.008 t.kr.
Varebeholdninger	1.993 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	4.065 t.kr.
Igangværende arbejder	2.580 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 549 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2020 udgør 503 t.kr.

Der er ydet lån til tilknyttet virksomhed t.kr. 118. Dette lån er ydet som ansvarlig lånekapital og træder således tilbage for det tilknyttede selskabs øvrige kreditorer. Tilgodehavendet indgår under omsætningsaktiver.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Silverstone Invest ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.