

**Hadsten Tip-Service A/S**  
Toftegårdsvej 1, 8370 Hadsten

**CVR-nr. 79 44 37 19**

**Årsrapport**

**2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2022

---

Hans B. M. Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Hadsten Tip-Service 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 og pengestrømme 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.

Hadsten, den 18. januar 2022

### **Direktion**

Kristian Mathiasen Nielsen

Hans Bossow Mathiasen Nielsen

### **Bestyrelse**

Kristian M. Nielsen

Hans B. M. Nielsen

Lilly Nielsen

Niels B. M. Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionærerne i Hadsten Tip-Service A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hadsten Tip-Service A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 18. januar 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**René Meilandt Mortensen**

statsautoriseret revisor  
mne32101

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hadsten Tip-Service A/S Toftegårdsvej 1 8370 Hadsten
	Telefon: 86 98 04 77
	CVR-nr.: 79 44 37 19
	Stiftet: 15. oktober 1985
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Kristian M. Nielsen Hans B. M. Nielsen Lilly Nielsen Niels B. M. Nielsen
<b>Direktion</b>	Kristian Mathiasen Nielsen Hans Bossow Mathiasen Nielsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

## Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	8.452	6.435	7.904	7.696	8.530
Resultat af primær drift	3.882	1.800	2.482	1.898	2.776
Finansielle poster, netto	83	155	-283	-153	-30
Årets resultat	3.111	1.669	1.394	1.352	2.131
<b>Balance:</b>					
Balancesum	21.668	22.683	20.820	25.304	24.616
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	201	72	485	526
Egenkapital	14.821	13.309	13.040	12.946	13.594
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	3.201	4.014	383	585	3.600
Investeringsaktivitet	-1.000	-161	3.170	-482	-1.266
Finansieringsaktivitet	-2.183	-1.979	-3.056	-2.313	-1.300
Pengestrømme i alt	18	1.874	497	-2.210	1.034
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	11	13	13	14
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	514,0	354,6	620,9	323,7	463,9
Soliditetsgrad	68,4	58,7	62,6	51,2	55,2
Egenkapitalforrentning	22,1	12,7	10,7	10,2	16,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opbygning af kraner og hejs på lastbiler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 8.452 t.kr. mod 6.435 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.111 t.kr. mod 1.669 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 Hadsten Tip-Service 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.

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

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.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

#### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### 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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	58-66 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 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.

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 salgspris.

### **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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### **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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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

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.

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

## Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.452.118</b>	<b>6.434.970</b>
2 Personaleomkostninger	-4.159.814	-4.190.236
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-409.950	-436.320
Andre driftsomkostninger	0	-8.823
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.882.354</b>	<b>1.799.591</b>
Andre finansielle indtægter	182.966	321.343
Øvrige finansielle omkostninger	-99.511	-165.912
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.965.809</b>	<b>1.955.022</b>
3 Skat af årets resultat	-854.492	-285.809
<b>Årets resultat</b>	<b>3.111.317</b>	<b>1.669.213</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	111.317	69.213
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.111.317</b>	<b>1.669.213</b>

## Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	3.440.117	3.626.749
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.131	538.449
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.755.248</u>	<u>4.165.198</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.154.645	1.018.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.154.645</u>	<u>1.018.927</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.909.893</u></b>	<b><u>5.184.125</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	5.237.004	5.210.663
Fremstillede varer og handelsvarer	1.987.700	922.795
Varebeholdninger i alt	<u>7.224.704</u>	<u>6.133.458</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	926.814	1.002.905
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.694.450	6.907.800
Andre tilgodehavender	89.930	674.731
Periodeafgrænsningsposter	107.565	84.473
Tilgodehavender i alt	<u>5.818.759</u>	<u>8.669.909</u>
Likvide beholdninger	2.714.214	2.695.900
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.757.677</u></b>	<b><u>17.499.267</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.667.570</u></b>	<b><u>22.683.392</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>	2021	2020
Note	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	10.820.796	10.709.479
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.600.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.820.796</u></b>	<b><u>13.309.479</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	669	69.539
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>669</u></b>	<b><u>69.539</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	3.780.594	4.368.802
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.780.594</u>	<u>4.368.802</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	588.207	583.415
Gæld til pengeinstitutter	5.885	3.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser	594.712	173.114
Selskabsskat	771.675	458.917
Anden gæld	1.105.032	3.716.203
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.065.511</u>	<u>4.935.572</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.846.105</u></b>	<b><u>9.304.374</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.667.570</u></b>	<b><u>22.683.392</u></b>
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>11 Oplysninger om dagsværdi</b>		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	1.000.000	10.640.266	1.400.000	13.040.266
Udloddet udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>69.213</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.669.213</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	1.000.000	10.709.479	1.600.000	13.309.479
Udloddet udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>111.317</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.111.317</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>10.820.796</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>14.820.796</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	3.111.317	1.669.213
13 Reguleringer	1.112.117	580.456
14 Ændring i driftskapital	-429.670	2.272.079
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.793.764	4.521.748
Renteindbetalinger og lignende	47.249	60.587
Renteudbetalinger og lignende	-98.316	-165.912
Pengestrøm fra ordinær drift	3.742.697	4.416.423
Betalt selskabsskat	-541.734	-402.580
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.200.963</b>	<b>4.013.843</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-200.755
Salg af materielle anlægsaktiver	0	40.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.000.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-160.755</b>
Afdrag på langfristet gæld	-583.416	-578.663
Betalt udbytte	-1.600.000	-1.400.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-2.183.416</b>	<b>-1.978.663</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>17.547</b>	<b>1.874.425</b>
Likvider 1. oktober 2020	2.691.977	817.552
Valutakursreguleringer (likvider)	-1.195	0
<b>Likvider 30. september 2021</b>	<b>2.708.329</b>	<b>2.691.977</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	2.714.214	2.695.900
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.885	-3.923
<b>Likvider 30. september 2021</b>	<b>2.708.329</b>	<b>2.691.977</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation for kompensation for faste omkostninger og lønkompensation i forbindelse med covid-19. Selskabet har taget stilling til en eventuel tilbagebetaling.

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

Bruttofortjeneste: 21.948 kr.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.604.864	3.662.633
Pensioner	469.118	456.602
Andre omkostninger til social sikring	40.151	37.711
Personaleomkostninger i øvrigt	45.681	33.290
	<u><b>4.159.814</b></u>	<u><b>4.190.236</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	923.362	530.090
Årets regulering af udskudt skat	-68.870	-244.281
	<u><b>854.492</b></u>	<u><b>285.809</b></u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>7.796.659</u>	<u>7.796.659</u>
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u><b>7.796.659</b></u>	<u><b>7.796.659</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-4.169.910	-3.983.278
Årets af-/nedskrivninger	-186.632	-186.632
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<u><b>-4.356.542</b></u>	<u><b>-4.169.910</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u><b>3.440.117</b></u>	<u><b>3.626.749</b></u>

## Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	2.481.044	2.416.873
Tilgang i årets løb	0	200.755
Afgang i årets løb	0	-136.584
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b><u>2.481.044</u></b>	<b><u>2.481.044</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.942.595	-1.775.730
Årets af-/nedskrivninger	-223.318	-249.688
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	82.823
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b><u>-2.165.913</u></b>	<b><u>-1.942.595</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b><u>315.131</u></b>	<b><u>538.449</u></b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	769.706	769.706
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b><u>1.769.706</u></b>	<b><u>769.706</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2020	249.221	-11.537
Årets opskrivninger	135.718	260.758
<b>Opskrivninger 30. september 2021</b>	<b><u>384.939</u></b>	<b><u>249.221</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b><u>2.154.645</u></b>	<b><u>1.018.927</u></b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af periodens produktion	4.535.231	6.670.932
Avance	159.219	236.868
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>4.694.450</u></b>	<b><u>6.907.800</u></b>

## Noter

	30/9 2021	30/9 2020		
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.368.801	4.952.217		
Heraf forfalder inden for 1 år	-588.207	-583.415		
	<b>3.780.594</b>	<b>4.368.802</b>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.379.056	1.986.827		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/9 2021</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>30/9 2021</b>	<b>fristet gæld</b>	<b>30/9 2021</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	4.368.801	588.207	3.780.594	1.379.056
	<b>4.368.801</b>	<b>588.207</b>	<b>3.780.594</b>	<b>1.379.056</b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.368 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 3.440 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.070 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 3.440 t.kr.

Derudover har selskabet deponeret skadeløsbrev på i alt 430 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadeløsbrevet giver pant i grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 3.440 t.kr.



## Noter

---

### 11. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. september 2021	46.000	2.108.645
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	21.927	113.790

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 154 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 måneder og en samlet restleasingydelse på 3 t.kr.

## Noter

---

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>13. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	409.950	436.317
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	13.761
Andre finansielle indtægter	-182.966	-321.343
Øvrige finansielle omkostninger	99.511	165.912
Skat af årets resultat	785.622	285.809
	<u><b>1.112.117</b></u>	<u><b>580.456</b></u>
 <b>14. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-1.091.246	429.693
Ændring i tilgodehavender	2.851.150	-443.258
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.189.574	2.285.644
	<u><b>-429.670</b></u>	<u><b>2.272.079</b></u>