

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

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

**Årsrapport**

**2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2024.

---

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 2022 - 30. september 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 26. februar 2024

### 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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 26. februar 2024

### **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

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	7.600	10.177	8.988	6.435	7.904
Resultat af primær drift	1.948	4.813	3.882	1.800	2.482
Finansielle poster, netto	137	87	83	155	-283
Årets resultat	1.513	3.804	3.111	1.669	1.394
<b>Balance:</b>					
Balancesum	22.861	23.515	21.668	22.683	20.820
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	35	0	201	72
Egenkapital	17.138	15.625	14.821	13.309	13.040
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	-1.473	7.717	3.201	4.014	383
Investeringsaktivitet	2.379	-2.308	-1.000	-161	3.170
Finansieringsaktivitet	-593	-3.588	-2.183	-1.979	-3.056
Pengestrømme i alt	312	1.821	18	1.874	497
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	12	12	11	13
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	554,8	332,4	514,0	354,6	620,9
Soliditetsgrad	75,0	66,4	68,4	58,7	62,6
Egenkapitalforrentning	9,2	25,0	22,1	12,7	10,7

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 7.600 t.kr. mod 10.177 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.513 t.kr. mod 3.804 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.

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 af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **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.

### **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 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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. 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 skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.599.817</b>	<b>10.177.354</b>
1 Personaleomkostninger	-5.368.086	-5.000.521
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-283.759	-364.296
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.947.972</b>	<b>4.812.537</b>
Andre finansielle indtægter	203.587	173.694
Øvrige finansielle omkostninger	-66.247	-86.230
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.085.312</b>	<b>4.900.001</b>
2 Skat af årets resultat	-572.021	-1.096.251
<b>Årets resultat</b>	<b>1.513.291</b>	<b>3.803.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overføres til overført resultat	13.291	3.803.750
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.513.291</b>	<b>3.803.750</b>



## Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	3.066.853	3.253.485
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.774	172.901
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.142.627</u>	<u>3.426.386</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.333.255	2.255.989
6 Andre tilgodehavender	0	2.318.669
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.333.255</u>	<u>4.574.658</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.475.882</u></b>	<b><u>8.001.044</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	5.378.628	5.249.922
Fremstillede varer og handelsvarer	600.000	140.000
Varebeholdninger i alt	<u>5.978.628</u>	<u>5.389.922</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.233.832	841.573
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.210.000	3.761.500
Udskudte skatteaktiver	1.497	0
Andre tilgodehavender	27.229	884.728
Periodeafgrænsningsposter	91.585	103.443
Tilgodehavender i alt	<u>6.564.143</u>	<u>5.591.244</u>
Likvide beholdninger	<u>4.842.730</u>	<u>4.532.590</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.385.501</u></b>	<b><u>15.513.756</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>22.861.383</u></b>	<b><u>23.514.800</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>	2023	2022
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	14.637.838	14.624.546
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.137.838</u></b>	<b><u>15.624.546</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	35.772
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>35.772</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	2.589.648	3.187.556
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.589.648	3.187.556
9 Kortfristet del af langfristet gæld	597.908	593.038
Gæld til pengeinstitutter	3.823	3.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser	845.195	93.200
Selskabsskat	402.217	811.983
Anden gæld	1.284.754	3.165.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.133.897	4.666.926
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.723.545</u></b>	<b><u>7.854.482</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>22.861.383</u></b>	<b><u>23.514.800</u></b>

11 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	14.624.547	0	15.624.547
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>13.291</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.513.291</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>14.637.838</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>17.137.838</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	1.513.291	3.803.750
13 Reguleringer	658.440	1.373.083
14 Ændring i driftskapital	-2.688.632	3.621.027
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-516.901	8.797.860
Renteindbetalinger og lignende	126.321	26.350
Renteudbetalinger og lignende	-63.819	-86.230
Pengestrøm fra ordinær drift	-454.399	8.737.980
Betalt selskabsskat	-1.019.056	-1.020.840
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-1.473.455</b>	<b>7.717.140</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-35.434
Salg af materielle anlægsaktiver	60.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	2.318.669	-2.318.669
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	46.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>2.378.669</b>	<b>-2.308.103</b>
Afdrag på langfristet gæld	-593.038	-588.207
Betalt udbytte	0	-3.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-593.038</b>	<b>-3.588.207</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>312.176</b>	<b>1.820.830</b>
Likvider 1. oktober 2022	4.529.159	2.708.329
Valutakursreguleringer (likvider)	-2.428	0
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b>4.838.907</b>	<b>4.529.159</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	4.842.730	4.532.590
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.823	-3.431
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b>4.838.907</b>	<b>4.529.159</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.748.678	4.417.018
Pensioner	538.009	496.935
Andre omkostninger til social sikring	38.413	40.853
Personalemkostninger i øvrigt	42.986	45.715
	<b><u>5.368.086</u></b>	<b><u>5.000.521</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	609.290	1.061.148
Årets regulering af udskudt skat	-37.269	35.103
	<b><u>572.021</u></b>	<b><u>1.096.251</u></b>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>7.796.659</u>	<u>7.796.659</u>
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b><u>7.796.659</u></b>	<b><u>7.796.659</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-4.543.174	-4.356.542
Årets af-/nedskrivninger	-186.632	-186.632
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b><u>-4.729.806</u></b>	<b><u>-4.543.174</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>3.066.853</u></b>	<b><u>3.253.485</u></b>

## Noter

	30/9 2023	30/9 2022
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	2.516.478	2.481.044
Tilgang i årets løb	0	35.434
Afgang i årets løb	-56.012	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>2.460.466</b>	<b>2.516.478</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-2.343.577	-2.165.913
Årets af-/nedskrivninger	-97.127	-177.664
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	56.012	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<b>-2.384.692</b>	<b>-2.343.577</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>75.774</b>	<b>172.901</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	1.723.706	1.769.706
Afgang i årets løb	0	-46.000
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>1.723.706</b>	<b>1.723.706</b>
Opskrivninger 1. oktober 2022	532.283	384.939
Årets opskrivninger	77.266	147.344
<b>Opskrivninger 30. september 2023</b>	<b>609.549</b>	<b>532.283</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>2.333.255</b>	<b>2.255.989</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	2.318.669	0
Tilgang i årets løb	0	2.318.669
Afgang i årets løb	-2.318.669	0
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>2.318.669</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>0</b>	<b>2.318.669</b>

## Noter

	30/9 2023	30/9 2022		
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Kostpris af periodens produktion	1.076.022	3.423.058		
Indregnet acontoavance	133.978	338.442		
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>1.210.000</b>	<b>3.761.500</b>		
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.187.556	3.780.594		
Heraf forfalder inden for 1 år	-597.908	-593.038		
	<b>2.589.648</b>	<b>3.187.556</b>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	148.498	766.293		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/9 2023</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>30/9 2023</b>	<b>fristet gæld</b>	<b>30/9 2023</b>	<b>30/9 2023</b>
Gæld til realkreditinstitutter	3.187.556	597.908	2.589.648	148.498
	<b>3.187.556</b>	<b>597.908</b>	<b>2.589.648</b>	<b>148.498</b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.187 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 3.066 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 2023 udgør 3.066 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 2023 udgør 3.066 t.kr.

## Noter

---

### 11. Oplysninger om dagsværdi

	<b>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</b>
Dagsværdi 30. september 2023	<u>2.333.255</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>77.266</u>

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 133 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10-44 måneder og en samlet restleasingydelse på 216 t.kr.

### 13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	283.759	364.296
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-60.000	0
Andre finansielle indtægter	-203.587	-173.694
Øvrige finansielle omkostninger	66.247	86.230
Skat af årets resultat	<u>572.021</u>	<u>1.096.251</u>
	<b><u>658.440</u></b>	<b><u>1.373.083</u></b>

### 14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-588.706	1.834.782
Ændring i tilgodehavender	-971.402	227.515
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-1.128.524</u>	<u>1.558.730</u>
	<b><u>-2.688.632</u></b>	<b><u>3.621.027</u></b>