

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

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

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 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 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 8. december 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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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 8. december 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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	10.177	8.988	6.435	7.904	7.696
Resultat af primær drift	4.813	3.882	1.800	2.482	1.898
Finansielle poster, netto	87	83	155	-283	-153
Årets resultat	3.804	3.111	1.669	1.394	1.352
<b>Balance:</b>					
Balancesum	23.515	21.668	22.683	20.820	25.304
Investeringer i materielle anlægsaktiver	35	0	201	72	485
Egenkapital	15.625	14.821	13.309	13.040	12.946
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	7.717	3.201	4.014	383	585
Investeringsaktivitet	-2.308	-1.000	-161	3.170	-482
Finansieringsaktivitet	-3.588	-2.183	-1.979	-3.056	-2.313
Pengestrømme i alt	1.821	18	1.874	497	-2.210
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	12	11	13	13
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	332,4	514,0	354,6	620,9	323,7
Soliditetsgrad	66,4	68,4	58,7	62,6	51,2
Egenkapitalforrentning	25,0	22,1	12,7	10,7	10,2

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 10.177 t.kr. mod 8.988 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.804 t.kr. mod 3.111 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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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.

## **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 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 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. 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 nettorealisationværdien, 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 nettorealisationværdi.

## 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 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 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.177.354</b>	<b>8.987.984</b>
1 Personaleomkostninger	-5.000.521	-4.695.680
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-364.296	-409.950
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.812.537</b>	<b>3.882.354</b>
Andre finansielle indtægter	173.694	182.966
Øvrige finansielle omkostninger	-86.230	-99.511
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.900.001</b>	<b>3.965.809</b>
2 Skat af årets resultat	-1.096.251	-854.492
<b>Årets resultat</b>	<b>3.803.750</b>	<b>3.111.317</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overføres til overført resultat	3.803.750	111.317
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.803.750</b>	<b>3.111.317</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		2022	2021
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	3.253.485	3.440.117
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.901	315.131
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.426.386</u>	<u>3.755.248</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.255.989	2.154.645
6	Andre tilgodehavender	2.318.669	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.574.658</u>	<u>2.154.645</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.001.044</u></b>	<b><u>5.909.893</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.249.922	5.237.004
	Fremstillede varer og handelsvarer	140.000	1.987.700
	Varebeholdninger i alt	<u>5.389.922</u>	<u>7.224.704</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	841.573	926.814
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.761.500	4.694.450
	Andre tilgodehavender	884.728	89.930
	Periodeafgrænsningsposter	103.443	107.565
	Tilgodehavender i alt	<u>5.591.244</u>	<u>5.818.759</u>
	Likvide beholdninger	4.532.590	2.714.214
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.513.756</u></b>	<b><u>15.757.677</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>23.514.800</u></b>	<b><u>21.667.570</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>	2022	2021
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	14.624.546	10.820.796
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.624.546</u></b>	<b><u>14.820.796</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	35.772	669
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>35.772</u></b>	<b><u>669</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	3.187.556	3.780.594
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.187.556</u>	<u>3.780.594</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	593.038	588.207
Gæld til pengeinstitutter	3.431	5.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.200	594.712
Selskabsskat	811.983	771.675
Anden gæld	3.165.274	1.105.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.666.926</u>	<u>3.065.511</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.854.482</u></b>	<b><u>6.846.105</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>23.514.800</u></b>	<b><u>21.667.570</u></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 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>
Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	10.820.796	3.000.000	14.820.796
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.803.750</u>	<u>0</u>	<u>3.803.750</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>14.624.546</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.624.546</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	3.803.750	3.111.317
13 Reguleringer	1.373.083	1.180.987
14 Ændring i driftskapital	3.621.027	-429.670
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.797.860	3.862.634
Renteindbetalinger og lignende	26.350	47.249
Renteudbetalinger og lignende	-86.230	-98.316
Pengestrøm fra ordinær drift	8.737.980	3.811.567
Betalt selskabsskat	-1.020.840	-610.604
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>7.717.140</b>	<b>3.200.963</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-35.434	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.318.669	-1.000.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	46.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-2.308.103</b>	<b>-1.000.000</b>
Afdrag på langfristet gæld	-588.207	-583.416
Betalt udbytte	-3.000.000	-1.600.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-3.588.207</b>	<b>-2.183.416</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.820.830</b>	<b>17.547</b>
Likvider 1. oktober 2021	2.708.329	2.691.977
Valutakursreguleringer (likvider)	0	-1.195
<b>Likvider 30. september 2022</b>	<b>4.529.159</b>	<b>2.708.329</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	4.532.590	2.714.214
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.431	-5.885
<b>Likvider 30. september 2022</b>	<b>4.529.159</b>	<b>2.708.329</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.417.018	4.140.730
Pensioner	496.935	469.118
Andre omkostninger til social sikring	40.853	40.151
Personalemkostninger i øvrigt	45.715	45.681
	<b><u>5.000.521</u></b>	<b><u>4.695.680</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.061.148	923.362
Årets regulering af udskudt skat	35.103	-68.870
	<b><u>1.096.251</u></b>	<b><u>854.492</u></b>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>7.796.659</u>	<u>7.796.659</u>
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b><u>7.796.659</u></b>	<b><u>7.796.659</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-4.356.542	-4.169.910
Årets af-/nedskrivninger	-186.632	-186.632
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b><u>-4.543.174</u></b>	<b><u>-4.356.542</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>3.253.485</u></b>	<b><u>3.440.117</u></b>

## Noter

	30/9 2022	30/9 2021
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	2.481.044	2.481.044
Tilgang i årets løb	35.434	0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>2.516.478</b>	<b>2.481.044</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-2.165.913	-1.942.595
Årets af-/nedskrivninger	-177.664	-223.318
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-2.343.577</b>	<b>-2.165.913</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>172.901</b>	<b>315.131</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	1.769.706	769.706
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Afgang i årets løb	-46.000	0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>1.723.706</b>	<b>1.769.706</b>
Opskrivninger 1. oktober 2021	384.939	249.221
Årets opskrivninger	147.344	135.718
<b>Opskrivninger 30. september 2022</b>	<b>532.283</b>	<b>384.939</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>2.255.989</b>	<b>2.154.645</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgang i årets løb	2.318.669	0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>2.318.669</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>2.318.669</b>	<b>0</b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af periodens produktion	3.423.058	4.535.231
Indregnet acontoavance	338.442	159.219
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>3.761.500</b>	<b>4.694.450</b>

## Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>		
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.780.594	4.368.801		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-593.038</u>	<u>-588.207</u>		
	<b><u>3.187.556</u></b>	<b><u>3.780.594</u></b>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>766.293</u>	<u>1.379.056</u>		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/9 2022</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>fristet gæld</b>	<b>30/9 2022</b>	
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.780.594</u>	<u>593.038</u>	<u>3.187.556</u>	<u>766.293</u>
	<b><u>3.780.594</u></b>	<b><u>593.038</u></b>	<b><u>3.187.556</u></b>	<b><u>766.293</u></b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.780 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 3.253 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 2022 udgør 3.253 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 2022 udgør 3.253 t.kr.



## Noter

---

### 11. Oplysninger om dagsværdi

	<b>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</b>
Dagsværdi 30. september 2022	2.255.989
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	147.344

### 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.

### 13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	364.296	409.950
Andre finansielle indtægter	-173.694	-182.966
Øvrige finansielle omkostninger	86.230	99.511
Skat af årets resultat	1.096.251	854.492
	<b>1.373.083</b>	<b>1.180.987</b>

### 14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.834.782	-1.091.246
Ændring i tilgodehavender	227.515	2.851.150
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.558.730	-2.189.574
	<b>3.621.027</b>	<b>-429.670</b>