

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

CVR-nr. 79 44 37 19

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2021.

Hans B. M. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 10. februar 2021

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 revisionspåtegning

Til aktionærerne i Hadsten Tip-Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Tip-Service A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 10. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Kristian M. Nielsen Hans B. M. Nielsen Lilly Nielsen Niels B. M. Nielsen
Direktion	Kristian Mathiasen Nielsen Hans Bossow Mathiasen Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	6.435	7.904	7.696	8.530	7.074
Resultat af ordinær primær drift	1.800	2.482	1.898	2.776	1.543
Finansielle poster, netto	155	-283	-153	-30	115
Årets resultat	1.669	1.394	1.352	2.131	1.287
Balance:					
Balancesum	22.683	20.820	25.304	24.616	22.347
Investeringer i materielle anlægsaktiver	201	72	485	526	35
Egenkapital	13.309	13.040	12.946	13.594	12.763
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	4.014	383	585	3.600	-1.578
Investeringsaktivitet	-161	3.170	-482	-1.266	-35
Finansieringsaktivitet	-1.979	-3.056	-2.313	-1.300	-1.000
Pengestrømme i alt	1.874	497	-2.210	1.034	-2.613
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	11	13	13	14	14
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	354,6	620,9	323,7	463,9	618,1
Soliditetsgrad	58,7	62,6	51,2	55,2	57,1
Egenkapitalforrentning	12,7	10,7	10,2	16,2	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:

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

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 6.435 t.kr. mod 7.904 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.669 t.kr. mod 1.394 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

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.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

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

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

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.

Leasingkontrakter

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt 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 årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	6.434.970	7.904.083
1 Personaleomkostninger	-4.190.236	-4.893.230
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-436.320	-514.183
Andre driftsomkostninger	-8.823	-14.445
Driftsresultat	1.799.591	2.482.225
Andre finansielle indtægter	321.343	90.309
Øvrige finansielle omkostninger	-165.912	-373.101
Resultat før skat	1.955.022	2.199.433
2 Skat af årets resultat	-285.809	-805.517
Årets resultat	1.669.213	1.393.916
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.400.000
Overføres til overført resultat	69.213	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.084
Disponeret i alt	1.669.213	1.393.916

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	3.626.749	3.813.381
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	538.449	641.143
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.165.198</u>	<u>4.454.524</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.018.927	758.169
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.018.927</u>	<u>758.169</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.184.125</u>	<u>5.212.693</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.210.663	5.059.356
Fremstillede varer og handelsvarer	922.795	1.503.795
Varebeholdninger i alt	<u>6.133.458</u>	<u>6.563.151</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.002.905	1.083.399
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.907.800	6.986.500
Andre tilgodehavender	674.731	64.110
Periodeafgrænsningsposter	84.473	92.642
Tilgodehavender i alt	<u>8.669.909</u>	<u>8.226.651</u>
Likvide beholdninger	<u>2.695.900</u>	<u>817.552</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.499.267</u>	<u>15.607.354</u>
Aktiver i alt	<u>22.683.392</u>	<u>20.820.047</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
6	Overført resultat	10.709.479	10.640.266
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.400.000
	Egenkapital i alt	<u>13.309.479</u>	<u>13.040.266</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	69.539	313.820
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>69.539</u>	<u>313.820</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	4.368.802	4.952.218
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.368.802</u>	<u>4.952.218</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	583.415	578.662
	Gæld til pengeinstitutter	3.923	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.114	872.692
	Selskabsskat	458.917	331.407
	Anden gæld	3.716.203	730.982
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.935.572</u>	<u>2.513.743</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.304.374</u>	<u>7.465.961</u>
	Passiver i alt	<u>22.683.392</u>	<u>20.820.047</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	1.669.213	1.393.916
11 Reguleringer	580.457	1.602.491
12 Ændring i driftskapital	2.272.078	-1.764.828
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.521.748	1.231.579
Renteindbetalinger og lignende	60.587	92.419
Renteudbetalinger og lignende	-165.912	-373.101
Pengestrøm fra ordinær drift	4.416.423	950.897
Betalt selskabsskat	-402.580	-567.840
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.013.843	383.057
Køb af materielle anlægsaktiver	-200.755	-71.892
Salg af materielle anlægsaktiver	40.000	1.215.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	2.026.569
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-160.755	3.169.677
Afdrag på langfristet gæld	-578.663	-1.755.944
Betalt udbytte	-1.400.000	-1.300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.978.663	-3.055.944
Ændring i likvider	1.874.425	496.790
Likvider 1. oktober 2019	817.552	320.762
Likvider 30. september 2020	2.691.977	817.552
Likvider		
Likvide beholdninger	2.695.900	817.552
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.923	0
Likvider 30. september 2020	2.691.977	817.552

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.662.633	4.029.348
Pensioner	456.602	767.168
Andre omkostninger til social sikring	37.711	43.692
Personaleomkostninger i øvrigt	33.290	53.022
	4.190.236	4.893.230
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	13
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	530.090	500.962
Årets regulering af udskudt skat	-244.281	304.555
	285.809	805.517
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2019	7.796.659	2.416.873
Tilgang	0	200.755
Afgang	0	-136.584
	7.796.659	2.481.044
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	3.983.278	1.775.730
Årets afskrivninger	186.632	249.688
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-82.823
	4.169.910	1.942.595
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		
	3.626.749	538.449

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	769.706	770.000
Tilgang i årets løb	0	-294
Kostpris 30. september 2020	769.706	769.706
Opskrivninger 1. oktober 2019	-11.537	-9.721
Årets opskrivninger	260.758	-1.816
Opskrivninger 30. september 2020	249.221	-11.537
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1.018.927	758.169
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	6.670.932	6.554.855
Avance	236.868	431.645
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	6.907.800	6.986.500
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	10.640.266	10.646.350
Årets overførte overskud eller underskud	69.213	-6.084
	10.709.479	10.640.266
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	1.400.000	1.300.000
Udloddet udbytte	-1.400.000	-1.300.000
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.400.000
	1.600.000	1.400.000
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.952.217	5.530.880
Heraf forfalder inden for 1 år	-583.415	-578.662
	4.368.802	4.952.218
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.986.827	2.589.646

Noter

30/9 2020

30/9 2019

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.952 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 3.626 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 2020 udgør 3.626 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 2020 udgør 3.626 t.kr.

10. 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	436.318	514.182
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	13.761	0
Andre finansielle indtægter	-321.343	-90.309
Øvrige finansielle omkostninger	165.912	373.101
Skat af årets resultat	285.809	805.517
	<u>580.457</u>	<u>1.602.491</u>
 12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	429.693	-3.029.683
Ændring i tilgodehavender	-443.258	4.304.780
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.285.643	-3.039.925
	<u>2.272.078</u>	<u>-1.764.828</u>