

Brdr. Thybo Holding ApS

Niels Bohrs Vej 61
8660 Skanderborg

CVR-nr. 40 74 20 85

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/03 2023

Morten Bjørn Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	18
Balance pr. 30. september 2022	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	23
Noter	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brdr. Thybo Holding ApS
Niels Bohrs Vej 61
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 40 74 20 85
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Casper Mølgaard Hansen, direktør
Morten Bjørn Christiansen, direktør

Revision

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Lisruten 1
3730 Nexø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Brdr. Thybo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 6. marts 2023

Direktion

Casper Mølgaard Hansen
direktør

Morten Bjørn Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brdr. Thybo Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Brdr. Thybo Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nexø, den 6. marts 2023

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31520

Koncernoversigt

Moderselskab

Brdr. Thybo Holding ApS,
Skanderborg, Danmark
Nom. DKK 50.000

Konsoliderede dattervirksomheder

100%

Brdr. Thybo A/S,
Skanderborg, Danmark
Nom. DKK 500.000

100%

Ejendomsselskabet Brdr. Thybo ApS
Skanderborg, Danmark
Nom. DKK 50.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	32.206	38.965	35.159	36.777	31.998
Resultat før af- og nedskrivninger	(1.238)	2.709	5.481	7.434	7.643
Resultat før finansielle poster	(2.739)	1.318	4.313	6.376	6.717
Resultat af finansielle poster	(127)	(236)	22	4.925	(257)
Årets resultat	(2.215)	821	3.360	8.782	5.008
Balance					
Balancesum	47.533	39.172	42.430	35.621	32.800
Investering i materielle anlægsaktiver	(1.767)	(3.494)	(9.955)	(1.828)	(2.826)
Egenkapital	10.728	13.168	12.348	15.588	11.807
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	(11.156)	(6.194)	24.292	3.846	3.167
- investeringsaktivitet	(1.136)	(3.013)	(9.837)	(1.442)	(2.261)
- finansieringsaktivitet	8.113	6.549	(6.833)	(4.835)	(1.800)
Antal medarbejdere	70	77	66	64	57
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(6,3)%	3,2 %	11,1 %	18,6 %	41,0 %
Soliditetsgrad	22,6 %	33,6 %	29,1 %	43,8 %	36,0 %
Likviditetsgrad	121,4 %	164,0 %	145,0 %	227,1 %	173,2 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets og koncernens formål består i at drive bygge- og anlægsvirksomhed og anden i den forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.214.528, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.727.787.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har anvendt 2021/22 til at gentænke strategien samt opbygning af en afdeling samt primært beskæftiger sig med hovedentrepriser. Den øget fokusering på hovedentrepriser sker som led i selskabets strategi og for bedre at kunne navigerer i et presset marked, således at aftaler omkring ekstra arbejder og prisforhandlinger primært sker direkte med bygherre og deres rådgivere. Selskabet fastholder fortsat en egenproduktion, som dog ikke i de kommende år skal vækste yderligere.

Årets resultat negative resultat er en konsekvens af en række fagentreprisesager, hvor egenproduktionen og styringen i byggeprocessen ikke har været optimal. Derudover har de meget stigende priser på materiale og mangle på arbejdskraft sat indtjeningen under pres.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens forventning, at selskabet genererer et overskud i niveauet 5-7 mio. kr. før skat i 2022/23.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

I lighed med konkurrenterne i byggebranchen er virksomheden påvirket af det nuværende prispres i markedet og dermed lavere dækningsgrader. Ledelsen forsøger at imødegå dette gennem gode netværksrelationer, et godt omdømme og effektiv projektstyring.

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret i Østjylland, og ledelsen forsøger at imødegå denne risiko ved at udnytte sin mangeårige erfaring i branchen.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke er væsentligt påvirket af finansielle eller forretningsmæssige risici udover, hvad der er normalt for branchen.

Ledelsesberetning

Kvalificerede medarbejdere

Som fag- og hovedentreprenør vægtes værdien af projektstyringen højt. Projektstyringen varetages af dygtige engagerede og kvalificerede medarbejdere, der løfter hver opgave inden for aftalt pris og tid i sædvanlig kvalitet.

Alle opgaver udføres med de rette velkvalificerede medarbejdere og underentreprenører, som sammensættes efter opgavens art og omfang. Det er ofte entreprenører, som vi har samarbejdet med igennem en årrække og derfor har et indgående kendskab til.

Fortsat fokus på bæredygtig byggeri

Vi er i de seneste år begyndt at tænke i mere bæredygtigt byggeri og forsøger i stor udstrækning at genbruge eller videreformidle de rene nedbrydnings- og overskudsmaterialer, og det der ikke kan genanvendes eller videreformidles bliver sorteret og bortskaffet efter gældende regler. Vi ønsker at fortsætte med dette i fremtiden og øge fokuset på bæredygtigt byggeri endnu mere.

Miljø

Som beskrevet under afsnittet omkring fortsat fokus på bæredygtigt byggeri, er der i branchen og hos Brdr. Thybo fokus på genanvendelse og optimering af byggerne ift. klimaet. Selskabet anvender entreprenørmaskiner samt varebiler, som i overvejende grad kører på fossile brændstoffer og som følge heraf udleder disse Co2. Selskabet forsøger at minimere miljøpåvirkningen ved at tænke klimavenligt ved udførelsen og ved geninvestering i materiel og maskiner.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Ledelsen forventede et overskud i niveauet 2-4 mio.kr. før skat i 2021/22. Disse forventninger blev ikke indfriet som følge af, at række fagentreprisesager, hvor egenproduktionen og styringen i byggeprocessen ikke har været optimal. Derudover har de meget stigende priser på materiale og mangle på arbejdskraft sat indtjeningen under pres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Thybo Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 438 t.kr. i 2021-22 samt 509 t.kr. i 2020-21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 245 t.kr. i 2022 samt 194 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 8.462 t.kr. i 2022 samt reduceret med 6 t.kr. i 2021, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er reduceret og øget tilsvarende.

Ovenstående ændring i klassifikation er tilpasset i sammenligningstallene, dog er hoved- og nøgletalsoversigten for årene 3-5 ikke tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MODER og dattervirksomheder, hvori MODER direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformning af aktivitet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer tilsalgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygning, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	40 %
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-100 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Brdr. Thybo Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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 koncernens andel af resultat 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 koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		32.205.626	38.964.653	(20.625)	(21.375)
Personaleomkostninger	1	(33.444.102)	(36.255.713)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.238.476)	2.708.940	(20.625)	(21.375)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(1.500.705)	(1.391.314)	0	0
Resultat før finansielle poster		(2.739.181)	1.317.626	(20.625)	(21.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	(2.182.640)	843.007
Finansielle indtægter	2	489.305	517.901	55.093	0
Finansielle omkostninger	3	(616.803)	(754.301)	(72.928)	(7.449)
Resultat før skat		(2.866.679)	1.081.226	(2.221.100)	814.183
Skat af årets resultat	4	652.151	(260.707)	6.572	6.336
Årets resultat		(2.214.528)	820.519	(2.214.528)	820.519
Resultatdisponering	5				

Balance pr. 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger		11.047.535	11.189.638	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		3.558.538	3.493.731	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	14.606.073	14.683.369	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	8.278.038	13.260.678
Finansielle anlægsaktiver		0	0	8.278.038	13.260.678
Anlægsaktiver i alt		14.606.073	14.683.369	8.278.038	13.260.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.867.079	14.876.430	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	10.346.905	4.306.642	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.363.468	0
Andre tilgodehavender		248.000	626.570	0	0
Selskabsskat		0	30.000	0	30.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	516.688	2.339.700
Periodeafgrænsningsposter	9	264.797	270.659	0	0
Tilgodehavender		32.726.781	20.110.301	2.880.156	2.369.700
Likvide beholdninger		199.782	4.378.784	3.104	1.098
Omsætningsaktiver i alt		32.926.563	24.489.085	2.883.260	2.370.798
Aktiver i alt		47.532.636	39.172.454	11.161.298	15.631.476

Balance pr. 30. september 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.421.501	7.423.531
Overført resultat		10.677.787	12.892.316	9.256.286	5.468.785
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	226.000	0	226.000
Egenkapital	10	10.727.787	13.168.316	10.727.787	13.168.316
Hensættelse til udskudt skat	11	1.419.827	2.580.851	0	0
Andre hensættelser	12	325.500	320.500	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.745.327	2.901.351	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		6.338.140	6.680.756	0	0
Leasingforpligtelser		1.590.802	1.493.572	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	7.928.942	8.174.328	0	0

Balance pr. 30. september 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	1.252.265	1.129.070	0	0
Kreditinstitutter		8.464.827	3.311	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.608.304	4.851.242	30.000	30.000
Forudfakturering igangværende arbejder	8	0	146.568	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	307.796
Selskabsskat		401.690	2.125.363	403.511	2.125.364
Anden gæld	14	4.403.494	6.672.905	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		27.130.580	14.928.459	433.511	2.463.160
Gældsforpligtelser i alt		35.059.522	23.102.787	433.511	2.463.160
Passiver i alt		47.532.636	39.172.454	11.161.298	15.631.476
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	12.892.315	226.000	13.168.315
Betalt ordinært udbytte	0	0	(226.000)	(226.000)
Årets resultat	0	(2.214.528)	0	(2.214.528)
Egenkapital 30. september 2022	50.000	10.677.787	0	10.727.787

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	7.331.180	5.561.135	226.000	13.168.315
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(226.000)	(226.000)
Årets resultat	0	(5.909.679)	3.695.151	0	(2.214.528)
Egenkapital 30. september 2022	50.000	1.421.501	9.256.286	0	10.727.787

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern	
		2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Årets resultat		(2.214.528)	820.519
Reguleringer	18	692.789	1.749.224
Ændring i driftskapital	19	(7.305.015)	(8.291.777)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(8.826.754)	(5.722.034)
Renteindbetalinger og lignende		489.305	517.901
Renteudbetalinger og lignende		(616.802)	(754.301)
Pengestrømme fra ordinær drift		(8.954.251)	(5.958.434)
Betalt selskabsskat		(2.201.969)	(235.720)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(11.156.220)	(6.194.154)
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.766.607)	(3.493.544)
Salg af materielle anlægsaktiver		630.500	480.289
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.136.107)	(3.013.255)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		123.195	(239.817)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(245.386)	(1.077.357)
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	7.262.000
Ændring af kassekredit		8.461.516	(5.748)
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		0	610.000
Betalt udbytte		(226.000)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		8.113.325	6.549.078
Ændring i likvider		(4.179.002)	(2.658.331)
Likvider 1. oktober 2021		4.378.784	7.037.115
Likvider 30. september 2022		199.782	4.378.784
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		199.782	4.378.784
Likvider 30. september 2022		199.782	4.378.784

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	29.596.532	31.901.874	0	0
Pensioner	2.579.318	2.719.021	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.268.252	1.634.818	0	0
	33.444.102	36.255.713	0	0
 Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	1.496.097	1.418.114	0	0
	1.496.097	1.418.114	0	0
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	70	77	0	0
 2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	55.093	0
Andre finansielle indtægter	489.305	517.023	0	0
Valutakursgevinster	0	878	0	0
	489.305	517.901	55.093	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	71.529	7.419
Andre finansielle omkostninger	616.803	754.301	1.399	30
	616.803	754.301	72.928	7.449
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	506.405	2.333.364	(8.461)	(6.336)
Årets udskudte skat	(1.160.445)	(2.072.657)	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.889	0	1.889	0
	(652.151)	260.707	(6.572)	(6.336)
5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	0	226.000	0	226.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	(5.909.679)	1.862.396
Overført resultat	(2.214.528)	594.519	3.695.151	(1.267.877)
	(2.214.528)	820.519	(2.214.528)	820.519

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021	11.338.580	11.836.391	574.546
Tilgang i årets løb	0	1.766.607	0
Afgang i årets løb	0	(5.832.742)	(478.046)
Kostpris 30. september 2022	11.338.580	7.770.256	96.500
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	148.942	8.342.660	574.546
Årets afskrivninger	142.103	1.359.561	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(5.490.503)	(478.046)
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	291.045	4.211.718	96.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	11.047.535	3.558.538	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	3.096.537	0

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2022	2021
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	6.856.536	6.856.536
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2022	6.856.536	6.856.536
Værdireguleringer 1. oktober 2021	6.404.142	5.561.135
Årets resultat	(2.195.510)	1.006.197
Udbytte modtaget	(2.800.000)	0
Forskydning i intern avance på opførsel af ejendom	12.870	(163.190)
Værdireguleringer 30. september 2022	1.421.502	6.404.142
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	8.278.038	13.260.678

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Brdr. Thybo A/S	Skanderborg	100 %
Ejendomsselskabet Brdr. Thybo ApS	Skanderborg	100 %

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	115.609.393	156.761.787	0	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	105.262.488)	152.601.713)	0	0
	10.346.905	4.160.074	0	0
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	10.346.905	4.306.642	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	(146.568)	0	0
	10.346.905	4.160.074	0	0

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	2.580.851	4.653.508	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(1.161.024)	(2.072.657)	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	1.419.827	2.580.851	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	(76.023)	(99.349)	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.567.460	2.750.800	0	0
Hensatte forpligtelser	(71.610)	(70.600)	0	0
	1.419.827	2.580.851	0	0
12 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. oktober 2021	320.500	303.500	0	0
Hensat i året	5.000	17.000	0	0
Saldo ultimo 30. september 2022	325.500	320.500	0	0

Andre hensatte forpligtelser vedrører forventede forpligtelser vedrørende garantireparationer mv. og er opgjort på baggrund af ledelsens mest sandsynlige skøn over de forventede omkostninger. Ledelsen anser forudsætningerne for rimelige, men de faktiske omkostninger kan i sagens natur afvige fra den opgjorte hensættelse.

Noter til årsrapporten

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	7.022.183	6.338.140	343.773	4.961.913
Leasingforpligtelser	2.281.217	1.590.802	908.492	0
	9.303.400	7.928.942	1.252.265	4.961.913

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
14 Anden gæld				
Anden gæld	4.403.494	6.672.905	0	0
Skyldig moms og afgifter	1.601.594	1.527.591	0	0
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	1.171.942	3.014.621	0	0
Feriepenge	1.629.960	2.130.693	0	0
	4.403.496	6.672.905	0	0

15 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brdr. Thybo Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrigesambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Tredjemand har på vegne af selskabet stillet arbejds- og betalingsgarantier på i alt t.kr. 46.225 over forselskabets kunder.

Noter til årsrapporten

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 5.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre, tekniske anlæg og andre driftsmidler, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiv er omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 22.329.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.682, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 12.338.

Noter til årsrapporten

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Brdr. Thybo Holding ApS, Skanderborg som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som datterselskab.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(489.305)	(517.901)
Finansielle omkostninger	616.803	754.301
Af- og nedskrivninger	1.212.442	1.235.117
Skat af årets resultat	(652.151)	260.707
Ændring i hensatte forplitelser	5.000	17.000
	692.789	1.749.224

19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	(12.305.680)	12.310.693
Ændring i leverandører mv.	5.000.665	(20.602.470)
	(7.305.015)	(8.291.777)