

Scanregn A/S

Thorsvej 105, 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. oktober 2021 - 31. december 2022

CVR-nr. 19 61 13 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2023.

Claus Dennis Villekjær Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|----------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Hovedtal og nøgletal |
| 7 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 8 | Anvendt regnskabspraksis |
| 14 | Resultatopgørelse |
| 15 | Balance |
| 17 | Egenkapitalopgørelse |
| 18 | Pengestrømsopgørelse |
| 19 | Noter |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022 for Scanregn 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 17. maj 2023

Direktion

Claus Dennis Villekjær Nielsen

Bestyrelse

Johan Manfred Zeno
Formand

Gunnar Carl Johan Callenholm

Claus Dennis Villekjær Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Scanregn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scanregn A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 regnskabsbrugerne 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.

Grindsted, den 17. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund Jensen
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet Scanregn A/S
Thorsvej 105
7200 Grindsted

CVR-nr.: 19 61 13 02
Stiftet: 1. november 1996
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Bestyrelse Johan Manfred Zeno, Formand
Gunnar Carl Johan Callenholm
Claus Dennis Villekjær Nielsen

Direktion Claus Dennis Villekjær Nielsen

Revision Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.502	23.321	23.279	26.013	24.232
Resultat af primær drift	18.567	13.529	13.047	16.602	14.401
Finansielle poster, netto	153	131	36	29	-1
Årets resultat	14.585	10.639	10.191	12.959	11.220
Balance:					
Balancesum	39.275	37.140	38.632	36.836	30.807
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.071	732	332	379	1.216
Egenkapital	33.485	32.900	32.261	32.070	23.111
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.563	14.878	7.235	4.309	13.863
Investeringsaktivitet	-555	-662	-332	-357	-1.094
Finansieringsaktivitet	-14.000	-10.000	-10.000	-4.000	-1.000
Pengestrømme i alt	-1.992	4.216	-3.097	-48	11.769
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	20	15	16	13	12
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	629,5	804,7	558,0	699,8	349,9
Soliditetsgrad	85,3	88,6	83,5	87,1	75,0
Egenkapitalforrentning	43,9	32,7	31,7	47,0	62,3

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

Selskabets aktivitet er salg, projektering og rådgivning indenfor produkter beregnet for vanding og afvanding primært til landbrug og desuden den landbrugsnære industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31.502 t.kr. mod 23.321 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.585 t.kr. mod 10.639 t.kr. sidste år. Det skal nævnes at årets resultat er opgjort for 15 måneder, idet selskabet har skiftet regnskabsperiode til at følge kalenderåret. Omlægning af regnskabsperioden var primært forårsaget af selskabets salg af 100% af aktierne i Scanregn A/S til Vestum Denmark ApS. Vestum er et svensk selskab, der er fokuseret på at opkøbe og udvikle specialistvirksomheder indenfor segmenterne vand, service og infrastruktur. Scanregn fortsætter under nuværende navn, fra nuværende lokation og det tilstræbes at alle operationelle beslutninger fortsat træffes af selskabets lokale ledelse.

Selskabet har yderligere igangsat og investeret i udskiftning af selskabets IT system (ERP). Skiftet sikrer selskabets overholdelse af krav til regnskabssystem og tillader i øvrigt opdatering af lagerstyring, nøgletalsopfølgning, kvalitetsstyring og forretningsgange. IT systemet integreres fuldt ud i løbet af 2023.

I forbindelse med indtrædelse i Vestum koncernen er selskabet fortsat styrket i sine indsatser i forhold til at bidrage til den samlede bæredygtige udvikling af selskabets egen aktivitet og bidrag til øvrige interessenter i selskabets værdikæde. Selskabets eget aftryk er centralt og et naturligt sted at rette de indledende indsatser. Selskabet har således investeret i solcelleanlæg, elbil-ladestandere og biodiversitets-haveanlæg.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Scanregn 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Askrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

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 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	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i og 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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede vare og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Scanregn A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og 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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

Note	1/10 2021 - 31/12 2022	1/10 2020 - 30/9 2021
Bruttofortjeneste	31.501.947	23.320.802
1 Personaleomkostninger	-11.662.482	-8.828.116
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.272.653	-964.106
Driftsresultat	18.566.812	13.528.580
Andre finansielle indtægter	234.600	205.260
2 Øvrige finansielle omkostninger	-81.626	-74.321
Resultat før skat	18.719.786	13.659.519
Skat af årets resultat	-4.135.258	-3.020.528
Årets resultat	14.584.528	10.638.991
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	14.000.000
Overføres til overført resultat	14.584.528	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.361.009
Disponeret i alt	14.584.528	10.638.991

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.178.595	1.607.080
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.496.187	1.315.608
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.674.782</u>	<u>2.922.688</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	146.300	96.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>146.300</u>	<u>96.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.821.082</u>	<u>3.018.688</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	13.783.300	12.636.557
	Varebeholdninger i alt	<u>13.783.300</u>	<u>12.636.557</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.532.986	4.122.010
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.904.419
	Udsudte skatteaktiver	271.000	232.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	354.560	0
	Andre tilgodehavender	755.570	512.460
	Periodeafgrænsningsposter	34.164	0
	Tilgodehavender i alt	<u>9.948.280</u>	<u>6.770.889</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.722.610</u>	<u>14.714.360</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.454.190</u>	<u>34.121.806</u>
	Aktiver i alt	<u>39.275.272</u>	<u>37.140.494</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		32.984.688	18.400.160
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	14.000.000
Egenkapital i alt		<u>33.484.688</u>	<u>32.900.160</u>
 Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.441.832	385.545
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	3.014.088
Anden gæld		1.348.752	840.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.790.584</u>	<u>4.240.334</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>5.790.584</u>	<u>4.240.334</u>
 Passiver i alt		<u>39.275.272</u>	<u>37.140.494</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	21.761.169	10.000.000	32.261.169
Primokorrektion	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Udloddet udbytte	0	0	14.000.000	14.000.000
Periodens overførte overskud eller underskud	0	-3.361.009	0	-3.361.009
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	18.400.160	14.000.000	32.900.160
Udloddet udbytte	0	0	-14.000.000	-14.000.000
Periodens overførte overskud eller underskud	0	14.584.528	0	14.584.528
	500.000	32.984.688	0	33.484.688

Pengestrømsopgørelse

	1/10 2021 - 31/12 2022	1/10 2020 - 30/9 2021
Årets resultat	14.584.530	10.638.991
8 Reguleringer	4.734.763	3.616.830
9 Ændring i driftskapital	-3.230.238	3.377.883
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	16.089.055	17.633.704
Renteindbetalinger og lignende	234.600	205.265
Renteudbetalinger og lignende	-81.626	-74.321
Pengestrøm fra ordinær drift	16.242.029	17.764.648
Betalt selskabsskat	-3.678.906	-2.886.646
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.563.123	14.878.002
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.070.963	-731.583
Salg af materielle anlægsaktiver	516.090	70.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-554.873	-661.583
Betalt udbytte	-14.000.000	-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-14.000.000	-10.000.000
Ændring i likvider	-1.991.750	4.216.419
Likvider primo	14.714.360	10.497.941
Likvider ultimo	12.722.610	14.714.360
Likvider		
Likvide beholdninger	12.722.610	14.714.360
Likvider ultimo	12.722.610	14.714.360

Noter

	1/10 2021 - 31/12 2022	1/10 2020 - 30/9 2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.220.450	7.890.000
Pensioner	1.256.021	804.261
Andre omkostninger til social sikring	186.011	133.855
	11.662.482	8.828.116
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	15
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.626	74.321
	81.626	74.321
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	7.272.804	2.862.091
Tilgang	26.284	1.044.679
Afgang	0	-1.123.214
Kostpris ultimo	7.299.088	2.783.556
Af- og nedskrivninger primo	5.665.724	1.546.483
Årets afskrivninger	454.769	422.477
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-681.591
Af- og nedskrivninger ultimo	6.120.493	1.287.369
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.178.595	1.496.187

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	15.425	15.425
Kostpris ultimo	15.425	15.425
Opskrivninger primo	80.575	34.375
Årets opskrivninger	50.300	46.200
Opskrivninger ultimo	130.875	80.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.300	96.000

5. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	146.300
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	50.300

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions- og gældsforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Der er indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmidler med en samlet restforpligtelse på 291 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 31 måneder.

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vestum Danmark ApS, CVR-nr. 43 04 43 46, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør et andet beløb.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	1/10 2021 - 31/12 2022	1/10 2020 - 30/9 2021
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	877.246	829.446
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-74.467	-56.005
Andre finansielle indtægter	-234.600	-205.260
Øvrige finansielle omkostninger	81.626	74.321
Skat af årets resultat	4.135.258	3.020.528
Øvrige reguleringer	-50.300	-46.200
	4.734.763	3.616.830
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.146.743	-1.620.002
Ændring i tilgodehavender	-6.404.721	7.255.833
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.321.226	-2.257.948
	-3.230.238	3.377.883