KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

ANE Holding ApS

Industrivej 8A, 8963 Auning

CVR-nr. 37 61 54 12

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2022.

Anders Nylander Ebbesen
Dirigent

Medlem af:
Allinial GLOBAL
An association of legally independent firms
REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for ANE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 8. marts 2022

Direktion

Anders Nylander Ebbesen

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i ANE Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ANE Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 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 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 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.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Ebeltoft, den 8. marts 2022

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

René Ferrer Ruiz
Statsautoriseret revisor
mne33710

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Selskabsoplysninger

Selskabet	ANE Holding ApS Industrivej 8A 8963 Auning	
	CVR-nr.:	37 61 54 12
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Anders Nylander Ebbesen	
Revision	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab	
Modervirksomhed	ANE Holding ApS	
Dattervirksomhed	A. E. Maskiner ApS, Randers	
Kapitalinteresse	AO Finans A/S, Auning	

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	25.086	18.007
Resultat af primær drift	6.720	6.110
Finansielle poster, netto	-999	-558
Årets resultat	4.358	4.358
Balance:		
Balancesum	57.791	53.650
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.973	2.884
Egenkapital	16.417	12.859
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	-1.289	-19.936
Investeringsaktivitet	-3.364	-5.183
Finansieringsaktivitet	5.861	25.137
Pengestrømme i alt	1.209	18
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	24
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	176,9	119,4
Soliditetsgrad	23,5	19,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttotab	-23	-1
Resultat af primær drift	-30	-8
Finansielle poster, netto	3.541	4.364
Årets resultat	3.516	4.359
Balance:		
Balancesum	14.814	10.990
Egenkapital	13.576	10.359
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	197,1	20,7
Soliditetsgrad	91,6	94,3
Egenkapitalforrentning	29,4	84,2

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	$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo x 100}}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
***Resultat**	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og ANE Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel og reparationer af landbrugs- og entreprenørmaskiner.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, som har påvirket årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens ordinære resultat efter skat udgør 4.357.927 kr. mod 4.357.990 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Koncernen arbejder på lang sigt med udvikling af virksomheden. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte udvikling vil sikre en stabil tilstrømning af kunder og skabe en fortsat positiv udvikling i koncernen.

For det kommende år er det ledelsens forventning, at resultatet vil blive på et højere niveau end realiseret i 2020/21. Dette skyldes primært, at koncernen oplever stor efterspørgsel på alle dets forretningsområder.

Miljøforhold

Koncernen vurderer løbende dens påvirkning af det eksterne miljø, ligesom dette kan have betydning for valg af nye aktiviteter.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Der påhviler ikke koncernen særlige risici udover sædvanlige branchemæssige risici samt påvirkning fra de generelle konjunkturer i samfundet.

Finansielle risici

Koncernens indtægter og udgifter afregnes primært i DKK, sekundært i EURO, hvorfor resultat, pengestrømme og egenkapital ikke i særlig grad påvirkes af kurs- og renteudvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ANE Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingaktiver indregnes under materielle anlægsaktiver – når visse kriterier er opfyldt - og dertil hørende forpligtelse indregnes under gældsforpligtelser.
Endvidere finansieres en del af varelageret ved indgåelse af finansielle leasingkontrakter, som indregnes under omsætningsaktiver. Den tilhørende forpligtelse indregnes under gældsforpligtelser. Hidtil blev disse aktiver alene noteoplyst.
Sammenligningstal er ikke tilpasset efter henvisning til ÅRL § 78, stk. 7, pkt 3, som angiver, at første gang en virksomhed skal aflægge årsrapport efter reglerne i regnskabsklasse C, kan virksomheden indregne aktiver, der ikke ejes af virksomheden, således, at alene forhold, der opstår fra og med regnskabsåret indgår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 finansiel post.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden ANE Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori ANE Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i kon-cer nens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressers resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til kostprisen af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

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 samle de kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Småaktiver med en kostpris på under kr. 30.700 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs pris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdifor-ringelse 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.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde måles til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ANE Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto-skatter.

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".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

KOVSTED & SKOVGÅRD

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		Koncern 2020/21	Koncern 2019/20	Modervirksomhed 2020/21	Modervirksomhed 2019/20
	Bruttofortjeneste	**25.086.258**	**18.006.641**	**-23.301**	**-1.000**
1	Personaleomkostninger	-16.723.257	-11.489.712	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.643.386	-407.042	-6.552	-6.552
	Driftsresultat	**6.719.615**	**6.109.887**	**-29.853**	**-7.552**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.366.163	4.171.497
	Indtægt af kapitalinteresse	168.035	207.623	168.035	207.623
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	15.319	0
	Andre finansielle indtægter	15.116	9.083	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-1.181.864	-774.364	-8.213	-15.463
	Resultat før skat	**5.720.902**	**5.552.229**	**3.511.451**	**4.356.105**
	Skat af årets resultat	-1.362.975	-1.194.239	4.935	2.413
3	**Årets resultat**	**4.357.927**	**4.357.990**	**3.516.386**	**4.358.518**
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i ANE Holding ApS	3.516.386	4.358.517		
	Minoritetsinteresser	841.541	-527		
		4.357.927	**4.357.990**		

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Balance 30. september

Aktiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Anlægsaktiver				
4	Grunde og bygninger	1.401.982	1.427.923	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.902.807	3.175.482	36.615	43.167
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.304.789	4.603.405	36.615	43.167
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.364.049	9.997.886
7	Kapitalinteresse	988.613	820.578	988.613	820.578
8	Deposita	241.250	222.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.229.863	1.043.078	12.352.662	10.818.464
	Anlægsaktiver i alt	**7.534.652**	**5.646.483**	**12.389.277**	**10.861.631**
	Omsætningsaktiver				
	Fremstillede varer og handelsvarer	30.937.320	13.902.399	0	0
	Forudbetalinger for varer	373.355	2.161.063	0	0
9	Varebeholdninger i alt	31.310.675	16.063.462	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.384.668	30.057.537	25.000	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.456.118	1.185.307	0	20.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	16.229	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.165.849	89.957
	Andre tilgodehavender	202.586	476.052	0	0
10	Periodeafgrænsnings-poster	674.304	202.772	0	0
	Tilgodehavender i alt	17.717.676	31.921.668	1.207.078	109.957

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Balance 30. september

Aktiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Likvide beholdninger	1.227.526	18.773	1.217.311	18.379
	Omsætningsaktiver i alt	**50.255.877**	**48.003.903**	**2.424.389**	**128.336**
	Aktiver i alt	**57.790.529**	**53.650.386**	**14.813.666**	**10.989.967**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Balance 30. september

Passiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	40.000	40.000	40.000	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	488.613	320.578	6.026.273	4.492.075
	Overført resultat	12.746.991	9.698.640	7.209.330	5.527.142
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000	300.000	300.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	13.575.604	10.359.218	13.575.603	10.359.217
	Minoritetsinteresser	2.841.012	2.499.472	0	0
	Egenkapital i alt	**16.416.616**	**12.858.690**	**13.575.603**	**10.359.217**
	Hensatte forpligtelser				
11	Hensættelser til udskudt skat	340.756	130.697	8.056	9.497
	Hensatte forpligtelser i alt	**340.756**	**130.697**	**8.056**	**9.497**
	Gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	421.778	467.934	0	0
	Leasingforpligtelser	12.201.100	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.622.878	467.934	0	0

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Balance 30. september

Passiver

Note		Koncern 2021	Koncern 2020	Modervirksomhed 2021	Modervirksomhed 2020
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.953.921	46.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	7.922.672	16.324.469	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	129.499	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.005.798	12.548.076	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.000	0	0	477.480
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	492.534	349.629	45.592	44.264
	Selskabsskat	2.140.376	1.384.060	1.162.355	95.726
	Anden gæld	5.888.978	9.411.332	22.060	3.783
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.410.279	40.193.065	1.230.007	621.253
	Gældsforpligtelser i alt	**41.033.157**	**40.660.999**	**1.230.007**	**621.253**
	Passiver i alt	**57.790.529**	**53.650.386**	**14.813.666**	**10.989.967**

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Øvrige lovpligtige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	2	112.955	39.998	21.356	0	0	174.311
Kontant kapitaludvidelse	39.998	0	0	2.500.000	0	0	2.539.998
Resultatandel	0	207.623	-39.998	-280.604	300.000	834.194	1.021.215
Regulering i forbindelse med kapitalforhøjelse	0	0	0	7.457.888	0	0	7.457.888
Minoritetsinteresser regulering	0	0	0	0	0	-834.722	-834.722
Minoritetsinteresser køb	0	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	320.578	0	9.698.640	300.000	2.499.472	12.858.690
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-300.000	0	-300.000
Resultatandel	0	168.035	0	3.048.351	300.000	841.540	4.357.926
Minoritetsinteresser udbytte	0	0	0	0	0	-500.000	-500.000
	40.000	**488.613**	**0**	**12.746.991**	**300.000**	**2.841.012**	**16.416.616**

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Øvrige lovpligtige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	2	112.955	39.998	21.355	0	174.310
Kontant kapitaludvidelse	39.998	0	0	5.786.391	0	5.826.389
Resultatandel	0	4.379.120	-39.998	-280.604	300.000	4.358.518
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	4.492.075	0	5.527.142	300.000	10.359.217
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-300.000	-300.000
Resultatandel	0	1.534.198	0	1.682.188	300.000	3.516.386
	40.000	**6.026.273**	**0**	**7.209.330**	**300.000**	**13.575.603**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		Koncern 2020/21	2019/20
	Årets resultat	4.357.927	4.357.990
14	Reguleringer	4.005.074	2.158.939
15	Ændring i driftskapital	-8.088.447	-25.990.996
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	274.554	-19.474.067
	Renteindbetalinger og lignende	15.115	9.085
	Renteudbetalinger og lignende	-1.181.864	-774.364
	Pengestrøm fra ordinær drift	-892.195	-20.239.346
	Betalt selskabsskat	-396.600	303.134
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	**-1.288.795**	**-19.936.212**
	Køb/salg af materielle anlægsaktiver	-3.344.770	-4.960.729
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-18.750	-222.500
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-3.363.520**	**-5.183.229**
	Optagelse på langfristet gæld	15.062.865	513.934
	Afdrag gæld til ejere	0	-27.341
	Kapitalforhøjelse	0	8.326.388
	Udbytte minoritetsinteresser	-500.000	0
	Betalt udbytte	-300.000	0
	Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.401.797	16.324.469
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**5.861.068**	**25.137.450**
	Ændring i likvider	**1.208.753**	**18.009**
	Likvider 1. oktober 2020	18.773	764
	Likvider 30. september 2021	**1.227.526**	**18.773**
	Likvider		
	Likvide beholdninger	1.227.526	18.773
	Likvider 30. september 2021	**1.227.526**	**18.773**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1.	**Personaleomkostninger**				
	Lønninger og gager	13.903.671	9.765.416	0	0
	Pensioner	1.814.280	1.186.332	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	376.504	153.316	0	0
	Personaleomkostninger i øvrigt	628.802	384.648	0	0
		16.723.257	**11.489.712**	**0**	**0**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	24	0	0
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**				
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	8.956
	Andre finansielle omkostninger	1.181.864	774.364	8.213	6.507
		1.181.864	**774.364**	**8.213**	**15.463**

3. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.534.198	4.379.120
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	1.682.188	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	-39.998
Disponeret fra overført resultat	0	-280.604
Disponeret i alt	**3.516.386**	**4.358.518**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
4.	**Grunde og bygninger**				
	Kostpris 1. oktober 2020	1.647.050	1.647.050	0	0
	Kostpris 30. september 2021	**1.647.050**	**1.647.050**	**0**	**0**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-219.127	-193.186	0	0
	Årets afskrivninger	-25.941	-25.941	0	0
	Af- og nedskrivninger 30. september 2021	**-245.068**	**-219.127**	**0**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**1.401.982**	**1.427.923**	**0**	**0**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**				
	Kostpris 1. oktober 2020	4.946.613	2.319.753	69.375	69.375
	Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	3.589.500	0	0	0
	Tilgang i årets løb	1.973.443	2.883.746	0	0
	Afgang i årets løb	-2.603.255	-256.886	0	0
	Kostpris 30. september 2021	**7.906.301**	**4.946.613**	**69.375**	**69.375**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.771.131	-1.350.530	-26.208	-19.656
	Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	-868.173	0	0	0
	Årets afskrivninger	-1.403.427	-477.268	-6.552	-6.552
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.039.237	56.667	0	0
	Af- og nedskrivninger 30. september 2021	**-3.003.494**	**-1.771.131**	**-32.760**	**-26.208**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**4.902.807**	**3.175.482**	**36.615**	**43.167**
	Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.670.593	0	0	0

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
6.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**				
	Kostpris 1. oktober 2020	0	0	5.826.389	0
	Tilgang i årets løb	0	0	0	5.826.389
	Kostpris 30. september 2021	**0**	**0**	**5.826.389**	**5.826.389**
	Opskrivninger 1. oktober 2020	0	0	4.171.497	0
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	3.366.163	3.336.775
	Udbytte	0	0	-2.000.000	0
	Andre kapitalbevægelse	0	0	0	834.722
	Opskrivninger 30. september 2021	**0**	**0**	**5.537.660**	**4.171.497**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**0**	**0**	**11.364.049**	**9.997.886**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A. E. Maskiner ApS, Randers	80 %	14.205.062	4.207.704
		14.205.062	**4.207.704**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
7.	**Kapitalinteresse**				
	Kostpris 1. oktober 2020	500.000	500.000	500.000	500.000
	Kostpris 30. september 2021	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
	Opskrivninger 1. oktober 2020	320.578	112.955	320.578	112.955
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	168.035	207.623	168.035	207.623
	Opskrivninger 30. september 2021	**488.613**	**320.578**	**488.613**	**320.578**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**988.613**	**820.578**	**988.613**	**820.578**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AO Finans A/S, Auning	50 %	1.977.224	336.069
		1.977.224	**336.069**

8.	**Deposita**				
	Kostpris 1. oktober 2020	222.500	0	0	0
	Tilgang i årets løb	18.750	222.500	0	0
	Kostpris 30. september 2021	**241.250**	**222.500**	**0**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**241.250**	**222.500**	**0**	**0**

9. Varebeholdninger i alt

Der er i varelageret indregnet kr. 17.430.335, som vedrører finansielt leasede aktiver.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
10.	**Periodeafgrænsnings-poster**				
	Andre periodeafgrænsningsposter	674.304	202.772	0	0
		674.304	**202.772**	**0**	**0**
11.	**Hensættelser til udskudt skat**				
	Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2020	130.697	42.300	9.497	11.000
	Udskudt skat af årets resultat	150.859	88.397	-1.441	-1.503
	Regulering af udskudt skat primo	59.200	0	0	0
		340.756	**130.697**	**8.056**	**9.497**

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 468 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 1.402 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 11.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 32.913 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Aftalen er uopsigelig frem til 1/7 2025. Den samlede forpligtelse udgår t.kr. 4.101.

Koncernen har indgået leasingforpligtigelser, som ikke er indregnet i balancen. Den samlede leasingforpligtigelse udgør t.kr. 491.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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

	Koncern 2020/21	2019/20
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.643.386	407.042
Indtægter fra kapitalinteresser	-168.035	-207.623
Andre finansielle indtægter	-15.116	-9.083
Øvrige finansielle omkostninger	1.181.864	774.364
Skat af årets resultat	1.362.975	1.194.239
	4.005.074	**2.158.939**
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-15.247.213	-16.063.462
Ændring i tilgodehavender	14.203.992	-31.884.168
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-7.045.226	21.956.634
	-8.088.447	**-25.990.996**

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Anders Nylander Ebbesen
Direktør
På vegne af: Anders Nylander Ebbesen
Serienummer: PID:9208-2002-2-141161852597
IP: 91.144.xxx.xxx
2022-03-08 08:41:12 UTC
NEM ID

René Ferrer Ruiz
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re…
Serienummer: CVR:38751646-RID:70460914
IP: 87.54.xxx.xxx
2022-03-08 10:01:09 UTC
NEM ID

Anders Nylander Ebbesen
Dirigent
På vegne af: Anders Nylander Ebbesen
Serienummer: PID:9208-2002-2-141161852597
IP: 91.144.xxx.xxx
2022-03-08 10:05:20 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: W3WE6-P40I4-HX7JJ-A3EG2-2UXGW-ZO2UM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**