

GMR Maskiner A/S

Saturnvej 17
8700 Horsens

CVR-nr. 83 87 66 11

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/12 2022

Poul Møller Rasmussen
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 30. september 2022	19
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	24
Noter	25

Selskabsoplysninger

Selskabet

GMR Maskiner A/S
Saturnvej 17
8700 Horsens

CVR-nr.: 83 87 66 11
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Claus Olsen, formand
Birgit Bæk Thomsen
Michael Kofod Dam

Direktion

Niels Kirkegaard, direktør
Max Møller Rasmussen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for GMR Maskiner A/S.

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.

Horsens, den 15. december 2022

Direktion

Niels Kirkegaard
direktør

Max Møller Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
formand

Birgit Bæk Thomsen

Michael Kofod Dam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GMR Maskiner A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for GMR Maskiner A/S 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 15. december 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Koncernoversigt

Moderselskab

GMR Maskiner A/S,
Horsens, Danmark

Konsoliderede dattervirksomheder

100% Nesbo A/S,
Mariagerfjord, Danmark

100% GMR Invest ApS,
Horsens, Danmark

100% GMR Deutschland GmbH,
Harislee, Tyskland

100% Elkær Maskiner ApS,
Nyborg, Danmark

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens 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					
Bruttofortjeneste	37.028	37.406	34.757	35.885	41.404
Resultat før af- og nedskrivninger	4.523	8.119	6.187	5.833	11.100
Resultat før finansielle poster	1.069	4.507	2.921	2.462	7.198
Resultat af finansielle poster	(881)	(1.139)	(1.621)	(1.492)	(1.733)
Årets resultat	127	2.500	988	717	4.250
Balance					
Balancesum	76.331	73.984	79.226	85.708	88.998
Investering i materielle anlægsaktiver	(759)	(131)	(6)	(491)	(958)
Egenkapital	26.957	27.682	24.683	23.695	24.978
Antal medarbejdere	60	55	57	60	57
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,4 %	5,9 %	3,5 %	2,8 %	16,2 %
Soliditetsgrad	35,3 %	37,4 %	31,2 %	27,6 %	28,1 %
Forrentning af egenkapital	0,5 %	9,5 %	4,1 %	2,9 %	34,0 %

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

GMR koncernen, herunder moderselskabet, beskæftiger sig med produktion og salg af professionelle redskaber og elektriske køretøjer til brug på diverse grønne arealer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på t.kr. 127, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 26.957.

I forhold til forventningerne ved årets begyndelse anses resultatet for værende utilfredsstillende.

Regnskabsåret 2021/22 har været præget af høj aktivitet i alle 3 salgsselskaber, hvor der samlet har været en pæn omsætningsfremgang på 4,5%. Det er især markederne i Danmark, Tyskland og Sverige der driver væksten, mens salget i det øvrige Europa/øvrige markeder stadig er inde i en konstant positiv udvikling.

Hele regnskabsåret har ordrebeholdningen været på et meget tilfredsstillende niveau, og her ved indgangen til det nye regnskabsår ser vi ind i endnu et travlt år.

Som i de seneste år har der været størst vækst i produktserien "STAMA", som er eldrevne køretøjer og specialredskaber. Der er en god balance i salget i forhold til vores andre produkter "Stensballe", "Nesbo" og "Elkær".

Primo april har Nesbo overtaget en mindre virksomhed i Sorø med et lignende setup, som driver fremstilling, salg og service af gasbrændere. I den forbindelse har vi overtaget et agentur "HOAF", som vi forventer os meget af fremadrettet.

I GMR Maskiner A/S har vi primo 2022 overtaget forhandling af et færdigprodukt "ECO Weedkiller", som en del af vores produktserie "STAMA". Dette er blevet modtaget rigtigt positivt af forhandlere og kunder.

Igen har året været præget af mangel på vitale komponenter, samt udfordringer i den generelle leveringssituation. Dette har medført stigende indkøbspriser og et stort pres på avancen. Herudover er vareflowet blevet mere ujævnt, idet det har været nødvendigt at hjemtage leverancer, når det har været muligt. En konsekvens heraf er stigende lagre og dermed øget lagerbinding for visse centrale dele, som medfører, at vores produkter mangler lidt i at blive helt færdige. Det er forventningen, at dette retter sig, når leverandsituationen normaliseres – forventeligt igennem 2022/23.

Der har igen i år været en rigtig god udvikling i salg og drift af vores to datterselskaber Nesbo A/S og Elkær Maskiner ApS. I Nesbo A/S har man fået optimal udnyttelse af medarbejdere og kapacitet i forhold til selskabets størrelse. I Elkær Maskiner ApS er der ligeledes opnået fornuftig drift, men qua størrelsen er man udfordret lidt mere i forhold til effektivitet og dermed opnås et mindre resultat. I GMR Invest ApS er lejeindtægterne ved indgangen til året justeret til markedsmæssige forhold.

Ledelsesberetning

I løbet af året har alle selskaberne skiftet IT platform og er nu på en løsning, der opfylder alle nye krav til håndtering af regnskab, økonomi og administration. Det har selvsagt været tidskonsumerende for den samlede organisation, og vi kan nu se frem til fremadrettet at kunne anvende denne tid til salg, udvikling og produktion.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er fortsat et højt fokus på udvikling af miljørigtige løsninger til markedet, og vi forventer en omsætningsvækst på mindst 4% i det kommende år. Herudover er der fokus på lønsum vækst, og vi har igangsat forskellige tiltag, primært i GMR Maskiner A/S, som skal sikre en forbedret kostbase, hvilket påvirker såvel bruttoavance, som omkostninger i en positiv retning.

Vi ser ind i en positiv forbedring af indtjeningen og dermed en forventning til "årets resultat før skat" i et niveau mellem 1,5 til 2,0 mio. kr.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Virksomheden har også i regnskabsåret 2021/22 gennemført udviklingsprojekter, der er blevet håndteret internt. Der har ikke i 2021/22 været inddraget vidensinstitutioner i udviklingsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GMR Maskiner A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ledelsen har iht. Årsregnskabsloven valgt at ændre præsentation af andre personaleomkostninger, således at disse præsenteres under andre eksterne omkostninger i stedet for under personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. For 2021/22 og 2020/21 betyder dette en stigning i bruttofortjeneste med henholdsvis 334 t.kr. og 291 t.kr. for moderselskabet samt 438 t.kr. og 362 t.kr. i koncernregnskabet og et tilsvarende fald i personaleomkostninger. Ændringen påvirker ikke resultat eller egenkapital.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i t.kr.

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.

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 GMR Maskiner A/S og dattervirksomheder, hvori GMR Maskiner A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, valutakursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat 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

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år svarende til den forventede produktlivscyklus.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 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 GMR Maskiner A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 fratrasket 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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 måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

GMR Maskiner A/S 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 samt 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.

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 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.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens 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 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.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		37.028	37.406	19.110	16.767
Personaleomkostninger	1	(32.505)	(29.287)	(21.334)	(18.641)
Resultat før af- og nedskrivninger		4.523	8.119	(2.224)	(1.874)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(3.454)	(3.612)	(1.117)	(1.333)
Resultat før finansielle poster		1.069	4.507	(3.341)	(3.207)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	3.109	5.336
Finansielle indtægter		12	2	11	0
Finansielle omkostninger	2	(893)	(1.141)	(486)	(416)
Resultat før skat		188	3.368	(707)	1.713
Skat af årets resultat	3	(61)	(868)	834	787
Årets resultat		127	2.500	127	2.500
Resultatdisponering	4				

Balance 30. september 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.937	2.660	1.176	1.628
Erhvervede patenter		0	0	0	0
Goodwill		6.670	7.279	0	0
Software		1.704	0	1.704	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	10.311	9.939	2.880	1.628
Grunde og bygninger		27.915	27.915	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		606	850	606	850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		592	164	461	115
Indretning af lejede lokaler		6	13	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	29.119	28.942	1.067	965
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	21.834	22.326
Deposita		49	49	0	0
Finansielle anlægsaktiver		49	49	21.834	22.326
Anlægsaktiver i alt		39.479	38.930	25.781	24.919

Balance 30. september 2022 (fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	17.119	13.171	10.084	8.320
Varer under fremstilling	2.876	2.045	2.412	1.680
Færdigvarer og handelsvarer	5.077	4.176	3.399	3.525
Varebeholdninger	25.072	19.392	15.895	13.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.219	11.741	7.360	8.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	527	0
Andre tilgodehavender	484	478	376	390
Selskabsskat	0	0	2.577	2.429
Periodeafgrænsningsposter	0	37	0	37
Tilgodehavender	10.703	12.256	10.840	11.387
Likvide beholdninger	1.077	3.406	883	1.040
Omsætningsaktiver i alt	36.852	35.054	27.618	25.952
Aktiver i alt	76.331	73.984	53.399	50.871

Balance 30. september 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		556	556	556	556
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	5.156	5.649
Reserve for udviklingsomkostninger		0	0	917	1.180
Overført resultat		26.401	25.876	20.328	19.047
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.250	0	1.250
Egenkapital	8	26.957	27.682	26.957	27.682
Hensættelse til udskudt skat	9	6.673	6.534	513	494
Andre hensættelser		253	256	184	184
Hensatte forpligtelser i alt		6.926	6.790	697	678
Banker		0	1.242	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		7.965	8.454	0	0
Selskabsskat		0	781	0	781
Anden gæld		1.472	1.524	1.293	1.349
Langfristede gældsforpligtelser	10	9.437	12.001	1.293	2.130

Balance 30. september 2022 (fortsat)

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022	2021	2022	2021
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Gæld til realkreditinstitutter	10	497	500	0	0
Banker	10	21.793	16.883	12.974	8.351
Leasingforpligtelser	10	0	111	0	111
Modtagne forudbetalinger fra kunder		305	0	133	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.614	5.710	4.346	3.805
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	4.716	5.872
Selskabsskat		812	96	812	96
Anden gæld		2.990	4.211	1.471	2.146
Kortfristede gældsforpligtelser		33.011	27.511	24.452	20.381
Gældsforpligtelser i alt		42.448	39.512	25.745	22.511
Passiver i alt		76.331	73.984	53.399	50.871
Eventualposter mv.	11				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12				
Nærtstående parter og ejerforhold	13				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	556	25.876	1.250	27.682
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.250)	(1.250)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	398	0	398
Årets resultat	0	127	0	127
Egenkapital 30. september 2022	556	26.401	0	26.957

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	556	5.649	1.180	19.047	1.250	27.682
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(1.250)	(1.250)
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	398	0	0	0	398
Årets resultat	0	3.109	(263)	(2.719)	0	127
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(4.000)	0	4.000	0	0
Egenkapital 30. september 2022	556	5.156	917	20.328	0	26.957

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern	
		2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat		127	2.500
Reguleringer	14	4.346	3.843
Ændring i driftskapital	15	(4.191)	(1.181)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		282	5.162
Renteindbetalinger og lignende		12	2
Renteudbetalinger og lignende		(893)	(1.141)
Pengestrømme fra ordinær drift		(599)	4.023
Betalt selskabsskat		(100)	(379)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(699)	3.644
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(2.917)	(394)
Køb af materielle anlægsaktiver		(759)	(131)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(9)
Salg af materielle anlægsaktiver		231	8.030
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.445)	7.496
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(492)	(4.554)
Tilbagebetaling af gæld til banker		0	(5.784)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(111)	(133)
Optagelse af gæld til banker		3.668	0
Betalt udbytte		(1.250)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.815	(10.471)
Ændring i likvider		(2.329)	669
Likvider 1. oktober 2021		3.406	2.737
Likvider 30. september 2022		1.077	3.406
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.077	3.406
Likvider 30. september 2022		1.077	3.406

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	28.180	25.201	18.429	16.029
Pensioner	3.370	3.002	2.508	2.239
Andre omkostninger til social sikring	955	1.084	397	373
	32.505	29.287	21.334	18.641
 Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	2.133	2.075	2.133	2.075
Bestyrelse	164	110	164	110
	2.297	2.185	2.297	2.185
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	60	55	41	38
 2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	105	183
Andre finansielle omkostninger	893	1.141	381	233
	893	1.141	486	416
 3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	35	1.160	(853)	(603)
Årets udskudte skat	26	(292)	19	(184)
	61	868	(834)	(787)

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	1.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.109	1.336
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	(263)	(248)
Overført resultat	(2.719)	162
	127	2.500

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede patenter	Goodwill	Software
Kostpris 1. oktober 2021	15.632	636	13.621	0
Tilgang i årets løb	404	0	750	1.763
Kostpris 30. september 2022	16.036	636	14.371	1.763
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	12.972	636	6.342	0
Årets afskrivninger	1.127	0	1.359	59
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	14.099	636	7.701	59
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.937	0	6.670	1.704

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter omkostninger til udvikling af produkter direkte forbundet med koncernens primære aktivitet. Udviklingsomkostninger vedrører alle projekter, hvor lancering og salg af det færdige produkt er påbegyndt eller forventes påbegyndt i det kommende år. Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter til årsrapporten

Moderselskab

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede patenter	Software
Kostpris 1. oktober 2021	11.843	636	0
Tilgang i årets løb	264	0	1.763
Kostpris 30. september 2022	12.107	636	1.763
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	10.215	636	0
Årets afskrivninger	716	0	59
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	10.931	636	59
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.176	0	1.704

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2021	17.288	7.943	2.772	228
Tilgang i årets løb	0	0	759	0
Afgang i årets løb	0	0	(261)	0
Kostpris 30. september 2022	17.288	7.943	3.270	228
Opskrivninger 1. oktober 2021	17.434	0	0	0
Årets opskrivninger	511	0	0	0
Opskrivninger 30. september 2022	17.945	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	6.807	7.093	2.608	215
Årets afskrivninger	511	244	147	7
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(77)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	7.318	7.337	2.678	222
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	27.915	606	592	6
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	10.956	0	0	0

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021	7.943	1.859
Tilgang i årets løb	0	444
Afgang i årets løb	0	(51)
Kostpris 30. september 2022	7.943	2.252
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	7.093	1.744
Årets afskrivninger	244	98
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(51)
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	7.337	1.791
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	606	461

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	16.678	16.677
Kostpris 30. september 2022	16.678	16.677
Værdireguleringer 1. oktober 2021	5.649	3.814
Årets resultat	3.109	5.336
Udbytte modtaget	(4.000)	(4.000)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	398	499
Værdireguleringer 30. september 2022	5.156	5.649
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	21.834	22.326

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Nesbo A/S	Mariagerfjord, Danmark	100 %
GMR Invest ApS	Horsens, Danmark	100 %
GMR Deutschland GmbH	Harislee, Tyskland	100 %
Elkær Maskiner ApS	Nyborg, Danmark	100 %

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
55.556 A-aktier á kr. 1	55.556
500.000 B-aktier á kr. 1	500.000
	555.556

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

	Koncern		Moderselskab	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
9 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	6.534	6.826	494	678
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	26	(292)	19	(184)
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	113	0	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	6.673	6.534	513	494

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Banker				
Mellem 1 og 5 år	0	1.242	0	0
Langfristet del	0	1.242	0	0
Inden for et år	0	2.596	0	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	21.793	14.287	12.974	8.351
Kortfristet del	21.793	16.883	12.974	8.351
	21.793	18.125	12.974	8.351
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	5.976	6.500	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.989	1.954	0	0
Langfristet del	7.965	8.454	0	0
Inden for et år	497	500	0	0
	8.462	8.954	0	0
Selskabsskat				
Mellem 1 og 5 år	0	781	0	781
Langfristet del	0	781	0	781
Øvrig kortfristet skattegæld	812	96	812	96
Kortfristet del	812	96	812	96
	812	877	812	877
Anden gæld				
Efter 5 år	1.232	1.224	1.144	1.224
Mellem 1 og 5 år	240	300	149	125
Langfristet del	1.472	1.524	1.293	1.349
Øvrig kortfristet anden gæld	2.990	4.211	1.471	2.146
Kortfristet del	2.990	4.211	1.471	2.146
	4.462	5.735	2.764	3.495

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv.

Koncern

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 1-24 måneder. Restleasingforpligtelsen udgør 511 t.kr. pr. 30. september 2022, hvoraf 426 t.kr. forfalder inden for 1 år.

Koncernen har indgået huslejekontrakt med ekstern part, der er uopsigelig frem til den 31. marts 2023. Den årlige husleje udgør 384 t.kr.

Moderselskab

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.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 8-24 måneder. Restleasingforpligtelsen udgør 425 t.kr. pr. 30. september 2022, hvoraf 340 t.kr. forfalder inden for 1 år.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.462 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 27.915 t.kr.

Koncernen har endvidere udstedt ejerpantebreve for i alt 3.044 t.kr. i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankmellemværende.

Moderselskab

Til sikkerhed for koncernens bankgæld, 20.910 t.kr. netto, har selskabet stillet virksomhedspant på 8.000 t.kr. omfattende immaterielle rettigheder, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagerbeholdning og driftsmateriel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 27.202 t.kr. pr. 30. september 2022.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskaber til sikkerhed for koncernens bankengagement.

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet og koncernen har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, hvoraf ingen har bestemmende indflydelse:

Bardone Holding A/S, Grejs Bakke 1, 7100 Vejle
 PMR Holding Horsens ApS, Mercurvej 88, 8700 Horsens
 MMR Holding Horsens ApS, Kastanjealle 36, 8700 Horsens
 TH. Vind Holding ApS, Vangsgade 18, 6870 Ølgod

14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter	(12)	(2)
Finansielle omkostninger	893	1.141
Af- og nedskrivninger	3.454	3.612
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	(50)	(1.776)
Skat af årets resultat	61	868
	4.346	3.843

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	(5.680)	1.115
Ændring i tilgodehavender	1.553	(4.036)
Ændring i leverandører mv.	(64)	1.740
	(4.191)	(1.181)