

Skjern Bremses A/S
Industrivej 2, 6900 Skjern

CVR-nr. 10 82 10 02

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2022

Flemming Zachariassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Skjern Bremsers A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 9. december 2022

Direktion

Flemming Zachariassen

Bestyrelse

Leif Horsbøl Jørgensen
formand

Flemming Zachariassen

Karin Faartoft Jørgensen

Marianne Zachariassen

Charlotte Ellegaard Trankjær

Thomas Trankjær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skjern Bremser A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Bremser A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ringkøbing, den 9. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skjern Bremser A/S Industrivej 2 6900 Skjern Telefon: 97350344 CVR-nr.: 10 82 10 02 Stiftet: 1. maj 1987 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 34. regnskabsår
Bestyrelse	Leif Horsbøl Jørgensen, formand Flemming Zachariassen Karin Faartoft Jørgensen Marianne Zachariassen Charlotte Ellegaard Trankjær Thomas Trankjær
Direktion	Flemming Zachariassen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Skjern Bank A/S, Banktorvet 3, 6900 Skjern
Modervirksomhed	Skjern Bremser Holding A/S
Dattervirksomhed	Skelhøje Vognfabrik A/S, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i reparation af lastvogne og påhængsvogne m.v., køb og salg af anhængere samt salg af reservedele.

Skjern Bremser A/S driver følgende værksteder:

Industrivej 10, Christiansfeld

Industrivej 2, Christiansfeld

Industrivej 2, Skjern

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.254.670 kr. mod 4.570.924 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Bremser A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Vareforbrug indregnes svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje- og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

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

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame- og markedsføring.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	33 1/3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

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

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	7.112.683	6.294.657
Distributionsomkostninger	-85.378	-142.609
Administrationsomkostninger	-2.614.895	-2.573.705
Driftsresultat	4.412.410	3.578.343
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	836.856	1.854.041
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	205.145	0
Andre finansielle indtægter	4.658	16.087
2 Øvrige finansielle omkostninger	-234.378	-106.057
Resultat før skat	5.224.691	5.342.414
3 Skat af årets resultat	-970.021	-771.490
Årets resultat	4.254.670	4.570.924
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	136.856	3.574.041
Udbytte for regnskabsåret	3.100.000	2.500.000
Overføres til overført resultat	1.017.814	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.503.117
Disponeret i alt	4.254.670	4.570.924

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	5.249.207	5.491.761
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	789.613	600.525
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.038.820</u>	<u>6.092.286</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.580.055	4.743.199
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.580.055</u>	<u>4.743.199</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.618.875</u>	<u>10.835.485</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.802.446	2.357.325
	Varer under fremstilling	155.673	322.640
	Varebeholdninger i alt	<u>2.958.119</u>	<u>2.679.965</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.206.770	2.459.564
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.669.093	4.788.915
	Andre tilgodehavender	0	8.750
	Tilgodehavender i alt	<u>8.875.863</u>	<u>7.257.229</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.900	27.780
	Værdipapirer i alt	<u>30.900</u>	<u>27.780</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.639.793</u>	<u>1.470.022</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.504.675</u>	<u>11.434.996</u>
	Aktiver i alt	<u>25.123.550</u>	<u>22.270.481</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.380.055	4.243.199
	Overført resultat	5.180.401	4.162.587
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.100.000	2.500.000
	Egenkapital i alt	13.160.456	11.405.786
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	540.850	458.441
	Hensatte forpligtelser i alt	540.850	458.441
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.745.080	3.206.458
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.745.080	3.206.458
8	Kortfristet del af langfristet gæld	462.923	447.730
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.779.683	1.535.682
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.028.251	2.714.274
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	887.612	848.871
	Anden gæld	1.518.695	1.653.239
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.677.164	7.199.796
	Gældsforpligtelser i alt	11.422.244	10.406.254
	Passiver i alt	25.123.550	22.270.481
1 Medarbejderforhold			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Oplysninger om dagsværdi			
11 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	4.243.199	4.162.587	2.500.000	11.405.786
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Resultatandel	0	136.856	1.017.814	3.100.000	4.254.670
	500.000	4.380.055	5.180.401	3.100.000	13.160.456

Noter

	2021/22	2020/21
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	7.937.136	7.973.779
Pensioner	1.444.765	1.498.989
Andre omkostninger til social sikring	220.456	203.442
Personaleomkostninger i øvrigt	475.517	338.947
	10.077.874	10.015.157
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	25
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	132.586	0
Andre finansielle omkostninger	101.792	106.057
	234.378	106.057
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	887.612	848.871
Årets regulering af udskudt skat	82.409	-77.381
	970.021	771.490

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	13.664.474	13.664.474
Tilgang i årets løb	65.805	0
Kostpris 30. september	13.730.279	13.664.474
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-8.172.713	-7.816.015
Årets afskrivninger	-308.359	-356.698
Af- og nedskrivninger 30. september	-8.481.072	-8.172.713
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.249.207	5.491.761
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	7.118.801	6.933.651
Tilgang i årets løb	396.800	185.150
Kostpris 30. september	7.515.601	7.118.801
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-6.518.276	-6.308.448
Årets afskrivninger	-207.712	-209.828
Af- og nedskrivninger 30. september	-6.725.988	-6.518.276
Regnskabsmæssig værdi 30. september	789.613	600.525

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	500.000	500.000
Kostpris 30. september	500.000	500.000
Opskrivninger 1. oktober	4.243.199	4.389.158
Årets resultat	836.856	1.854.041
Udbytte	0	-2.000.000
Opskrivninger 30. september	5.080.055	4.243.199
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.580.055	4.743.199

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skelhøje Vognfabrik A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	5.580.056	836.856
		5.580.056	836.856

7. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	458.441	535.822
Udskudt skat af årets resultat	82.409	-77.381
	540.850	458.441
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	338.173	312.965
Omsætningsaktiver	175.887	114.441
Låneomkostninger	26.790	31.035
	540.850	458.441

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.208.003	462.923	2.745.080	1.061.141
	3.208.003	462.923	2.745.080	1.061.141

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.208 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 5.249 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.006 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver til en værdi af 5.249 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.958
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.207

Aktier i Skelhøje Vognfabrik A/S inkl. udbytteerklæring er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 5.580 t.kr.

10. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. september	30.900
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.120

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet kautionerer for datterselskabet Skelhøje Vognfabrik A/S' kassekredit. Det aktuelle træk pr. 30. september 2022 udgør 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Skjern Bremser Holding A/S, CVR-nr. 29 30 97 87, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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