

UGGERHØJ A/S
SØNDERGADE 244, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. januar 2022

Søren Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Uggerhøj A/S Søndergade 244 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 60 22 75 19
	Stiftet: 1. september 1981
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Carsten Henriksen, formand Sten Uggerhøj Bo Uggerhøj
Direktion	Sten Uggerhøj
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Uggerhøj A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 12. januar 2022

Direktion:

Sten Uggerhøj

Bestyrelse:

Carsten Henriksen
Formand

Sten Uggerhøj

Bo Uggerhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Uggerhøj A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggerhøj A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Frederikshavn, den 12. januar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	55.828	52.165	50.687	50.853	49.679
Resultat af primær drift.....	7.006	6.433	2.412	9.752	7.966
Finansielle poster, netto.....	132	-461	169	-207	-12
Årets resultat.....	5.504	4.617	1.942	7.367	6.150
Balance					
Balancesum.....	147.251	130.128	161.925	129.633	136.195
Egenkapital.....	51.563	46.060	41.442	42.811	39.044
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-1.874	-2.115	-2	-154	-469
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	35,0	35,4	25,6	33,0	28,7
Egenkapitalforrentning.....	11,3	10,6	4,6	18,0	16,1

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med nye og brugte person- og varevogne med hertil hørende service- og reparationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og større end forventet.

Årets resultat er påvirket af den igangværende COVID-19 pandemi og i den forbindelse har selskabet i efteråret 2020 modtaget kompensation på 1.542 tkr. fra Erhvervsstyrelsens hjælpepakker, som er indregnet i årets resultat for 2020/21.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabet opnåede i 2020/21 et resultat på 5,5 mio. kr. mod 4,6 mio. kr. i 2019/20. Resultatet er større end det i årsrapporten for 2019/20 forventede resultat for 2020/21, idet der var forventning om et resultat på samme niveau som i 2019/20.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et resultat i det kommende år på niveau med dette års resultat.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	55.827.719	52.165
Personaleomkostninger.....	2	-46.167.324	-43.706
Af- og nedskrivninger.....		-2.654.640	-2.026
DRIFTSRESULTAT		7.005.755	6.433
Andre finansielle indtægter.....	3	3.097.530	1.814
Andre finansielle omkostninger.....	4	-2.965.923	-2.275
RESULTAT FØR SKAT		7.137.362	5.972
Skat af årets resultat.....	5	-1.633.533	-1.355
ÅRETS RESULTAT	6	5.503.829	4.617

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger.....		11.124.505	11.468
Produktionsanlæg og maskiner.....		375.420	624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.246.177	1.185
Indretning af lejede lokaler.....		2.864.592	3.114
Materielle anlægsaktiver.....	7	15.610.694	16.391
Andre værdipapirer.....		20.000	20
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.534.100	1.534
Finansielle anlægsaktiver.....	8	1.554.100	1.554
ANLÆGSAKTIVER.....		17.164.794	17.945
Råvarer og hjælpematerialer.....		7.161.206	5.141
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		72.817.211	49.640
Varebeholdninger.....		79.978.417	54.781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		13.690.139	14.479
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		26.965.880	34.193
Udskudte skatteaktiver.....	9	497.234	0
Andre tilgodehavender.....		1.544.431	2.664
Periodeafgrænsningsposter.....	10	1.139.756	1.000
Tilgodehavender.....		43.837.440	52.336
Andre værdipapirer.....		6.134.191	4.865
Værdipapirer.....		6.134.191	4.865
Likvide beholdninger.....		135.996	201
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		130.086.044	112.183
AKTIVER.....		147.250.838	130.128

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Selskabskapital.....	11	1.323.783	1.324
Overført overskud.....		44.239.389	44.736
Forslag til udbytte.....		6.000.000	0
EGENKAPITAL.....		51.563.172	46.060
Hensættelse til udskudt skat.....	9	0	38
Andre hensatte forpligtelser.....	12	245.049	186
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		245.049	224
Gæld til realkreditinstitutter.....		14.693.233	15.568
Selskabsskat.....		2.157.515	1.340
Feriepengeindefrysning.....		4.574.752	4.568
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	21.425.500	21.476
Gæld til realkreditinstitutter.....		898.938	894
Gæld til pengeinstitutter.....		0	5.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.180.063	21.102
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		7.072.620	8.581
Selskabsskat.....		1.339.890	621
Anden gæld.....		39.525.606	25.922
Kortfristede gældsforpligtelser.....		74.017.117	62.368
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		95.442.617	83.844
PASSIVER.....		147.250.838	130.128
 Eventualposter mv.....	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	15		
Nærtstående parter.....	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	1.323.783	44.735.560	0	46.059.343
Forslag til resultatdisponering, jf. note 6.....		-496.171	6.000.000	5.503.829
Egenkapital 30. september 2021.....	1.323.783	44.239.389	6.000.000	51.563.172

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Årets resultat.....	5.503.829	4.617
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.654.640	2.026
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.633.533	1.355
Betalt selskabsskat.....	-632.577	-1.950
Ændring i varebeholdninger.....	-25.191.255	12.067
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	8.999.596	20.049
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	59.504	31
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	16.191.198	-28.739
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	9.218.468	9.456
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.873.953	-2.115
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	268
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.873.953	-1.847
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-893.464	3.346
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-893.464	3.346
ÆNDRING I LIKVIDER.....	6.451.051	10.955
Likvider 1. oktober.....	-180.864	-11.137
LIKVIDER 30. SEPTEMBER.....	6.270.187	-182
Likvider 30. september specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	135.996	201
Gæld til pengeinstitutter.....	0	-5.248
Andre værdipapirer.....	6.134.191	4.865
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	6.270.187	-182

NOTER

			Note
Særlige poster			1
I forbindelse med COVID-19 pandemien har virksomheden modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsens hjælpepakker. Kompensationen udgør 1.542 tkr., som er en anden driftsindtægt og en del af bruttofortjenesten.			
	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	107	108	
Løn og gager.....	40.213.887	37.987	
Pensioner.....	3.292.707	3.212	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.660.730	2.507	
	46.167.324	43.706	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.005.072	1.249	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.092.458	565	
	3.097.530	1.814	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	201.019	397	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.764.904	1.878	
	2.965.923	2.275	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.169.065	1.358	
Regulering af udskudt skat.....	-535.532	-3	
	1.633.533	1.355	
Forslag til resultatdisponering			6
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	6.000.000	0	
Overført resultat.....	-496.171	4.617	
	5.503.829	4.617	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2020.....	29.750.106	8.649.933
Kostpris 30. september 2021.....	29.750.106	8.649.933
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	18.281.515	8.024.786
Årets afskrivninger	344.086	249.727
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	18.625.601	8.274.513
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	11.124.505	375.420

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2020.....	10.476.115	20.533.725
Tilgang	1.066.782	807.171
Kostpris 30. september 2021.....	11.542.897	21.340.896
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	9.292.416	17.419.781
Årets afskrivninger	1.004.304	1.056.523
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	10.296.720	18.476.304
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	1.246.177	2.864.592

Finansielle anlægsaktiver

8

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2020.....	20.000	1.534.100
Kostpris 30. september 2021.....	20.000	1.534.100
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	20.000	1.534.100

Udskudt skatteaktiv

9

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender samt materielle anlægsaktiver.

	2021 kr.	2020 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. oktober.....	38.298	41
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-535.532	-3
Udskudt skatteaktiv 30. september.....	-497.234	38

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			10
Forsikringer.....	1.139.756	1.000	
	1.139.756	1.000	

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger, primært vedrørende forsikringer, abonnement, husleje og ejendomsskat, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

	2021 kr.	2020 tkr.	
Selskabskapital			11
Selskabskapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 1.300 stk. á nom. 1.000 kr.....	1.300.000	1.300	
A-aktier, 23.783 stk. á nom. 1 kr.....	23.783	24	
	1.323.783	1.324	

Andre hensatte forpligtelser			12
0-1 år.....	245.049	186	

Andre hensættelser vedrører hensættelse til samlede garantiomkostninger til eksempelvis serviceydelser, nyvognsgaranti samt brugtvognsgaranti.

Langfristede gældsforpligtelser					13
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	15.592.171	898.938	11.469.959	16.461.673	
Selskabsskat.....	2.157.515	0	0	1.339.890	
Feriepengeindefrysning.....	4.574.752	0	4.448.684	4.598.714	
	22.324.438	898.938	15.918.643	22.400.277	

Eventualposter mv.	14
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på mellem 5 og 11 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 992 tkr.	

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på mellem 1 og 6 måneder og en uopsigelsesperiode på 34 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 4.342 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uggerhøj Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****15**

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti over for Citroën Danmark A/S på 100 tkr.

Til sikkerhed for selskabets samt A/S Knud Uggerhøjs, Uggerhøj Herning A/S', Uggerhøj Aarhus A/S' og Uggerhøj Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 4.000 tkr. i selskabets ejendom. Ejendommens bogførte værdi 30. september 2021 udgør 11.125 tkr. Der er afgivet sekundær pant i samme ejerpantebrev til realkreditinstitut og tertiært over for pengeinstitut for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabets, A/S Knud Uggerhøjs, Uggerhøj Finans A/S' og Uggerhøj Holding ApS' mellemværende har pengeinstitut desuden virksomhedspant på 6.000 tkr. med pant i debitorer, varelager, driftsmidler og rettigheder mv. Den bogførte værdi heraf udgør 95.290 tkr.

Jyske Finans A/S har virksomhedspant i nye biler for nominelt 30.000 tkr. Den bogførte værdi af lagerbeholdningen udgør 49.942 tkr. Heraf udgør biler med ejendomsforbehold 14.791 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tillige afgivet pantebrev nom. 4.000 tkr. i selskabets ejendom. Bogført restgæld 30. september 2021 udgør 15.592 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

Nærtstående parter**16**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Uggerhøj A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-25 år	0-50 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	2-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	2-20 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt 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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.