

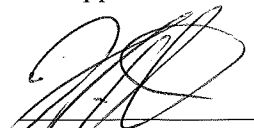
Hadsten Tip-Service A/S
Toftegårdsvej 1, 8370 Hadsten

CVR-nr. 79 44 37 19

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2025.



Hans B. M. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Hadsten Tip-Service 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 5. februar 2025

Direktion


Kristian Mathiasen Nielsen


Hans Bossow Mathiasen Nielsen

Bestyrelse


Kristian M. Nielsen


Hans B. M. Nielsen

Lilly Nielsen


Niels B. M. Nielsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Hadsten Tip-Service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hadsten Tip-Service A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

Silkeborg, den 5. februar 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



René Meilandt Mortensen
statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Tip-Service A/S Toftegårdsvej 1 8370 Hadsten
	Telefon: 86 98 04 77
	CVR-nr.: 79 44 37 19
	Stiftet: 15. oktober 1985
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kristian M. Nielsen Hans B. M. Nielsen Lilly Nielsen Niels B. M. Nielsen
Direktion	Kristian Mathiasen Nielsen Hans Bossow Mathiasen Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	9.094	7.600	10.177	8.988	6.435
Resultat af primær drift	4.013	1.948	4.813	3.882	1.800
Finansielle poster, netto	-267	137	87	83	155
Årets resultat	2.799	1.513	3.804	3.111	1.669
Balance:					
Balancesum	24.589	22.861	23.515	21.668	22.683
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	35	0	201
Egenkapital	18.436	17.138	15.625	14.821	13.309
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	4.220	-1.473	7.717	3.201	4.014
Investeringsaktivitet	383	2.379	-2.308	-1.000	-161
Finansieringsaktivitet	-2.098	-593	-3.588	-2.183	-1.979
Pengestrømme i alt	2.505	312	1.821	18	1.874
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	12	12	12	11
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	473,8	554,8	332,4	514,0	354,6
Soliditetsgrad	75,0	75,0	66,4	68,4	58,7
Egenkapitalforrentning	15,7	9,2	25,0	22,1	12,7

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

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opbygning af kraner og hejs på lastbiler.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.094 t.kr. mod 7.600 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.799 t.kr. mod 1.513 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Tip-Service 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.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	58-66 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationværdi.

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

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

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	9.094.327	7.599.817
1 Personaleomkostninger	-4.841.864	-5.368.086
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-239.426	-283.759
Driftsresultat	4.013.037	1.947.972
Andre finansielle indtægter	169.462	203.624
Øvrige finansielle omkostninger	-436.528	-66.284
Resultat før skat	3.745.971	2.085.312
2 Skat af årets resultat	-947.317	-572.021
Årets resultat	2.798.654	1.513.291
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	2.398.654	13.291
Disponeret i alt	2.798.654	1.513.291

Balance 30. september

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.880.221	3.066.853
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.980	75.774
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.903.201</u>	<u>3.142.627</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.169	2.333.255
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.950.169</u>	<u>2.333.255</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.853.370</u>	<u>5.475.882</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.514.398	5.378.628
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.503.500	600.000
	Varebeholdninger i alt	<u>7.017.898</u>	<u>5.978.628</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.526.955	5.233.832
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.619.800	1.210.000
	Udskudte skatteaktiver	26	1.497
	Andre tilgodehavender	70.798	27.229
	Periodeafgrænsningsposter	105.141	91.585
	Tilgodehavender i alt	<u>5.322.720</u>	<u>6.564.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.395.202</u>	<u>4.842.730</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.735.820</u>	<u>17.385.501</u>
	Aktiver i alt	<u>24.589.190</u>	<u>22.861.383</u>

Balance 30. september

Passiver	2024	2023
Note		
Egenkapital		
Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	17.036.491	14.637.838
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	1.500.000
Egenkapital i alt	18.436.491	17.137.838
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	1.986.828	2.589.648
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.986.828	2.589.648
8 Kortfristet del af langfristet gæld	602.819	597.908
Gæld til pengeinstitutter	51.545	3.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser	930.183	845.195
Selskabsskat	810.073	402.217
Anden gæld	1.771.251	1.284.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.165.871	3.133.897
Gældsforpligtelser i alt	6.152.699	5.723.545
Passiver i alt	24.589.190	22.861.383

10 Oplysninger om dagsværdi

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	14.637.837	1.500.000	17.137.837
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.398.654	400.000	2.798.654
	1.000.000	17.036.491	400.000	18.436.491

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	2.798.654	1.513.291
12 Reguleringer	1.453.807	658.442
13 Ændring i driftskapital	772.168	-2.688.634
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>5.024.629</u>	<u>-516.901</u>
Renteindbetalinger og lignende	169.462	126.358
Renteudbetalinger og lignende	<u>-436.100</u>	<u>-63.856</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	4.757.991	-454.399
Betalt selskabsskat	<u>-537.989</u>	<u>-1.019.056</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>4.220.002</u>	<u>-1.473.455</u>
Salg af materielle anlægsaktiver	0	60.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	2.318.669
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	<u>383.085</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>383.085</u>	<u>2.378.669</u>
Afdrag på langfristet gæld	-597.909	-593.038
Betalt udbytte	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-2.097.909</u>	<u>-593.038</u>
Ændring i likvider	2.505.178	312.176
Likvider 1. oktober 2023	4.838.907	4.529.159
Valutakursreguleringer (likvider)	<u>-428</u>	<u>-2.428</u>
Likvider 30. september 2024	<u>7.343.657</u>	<u>4.838.907</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	7.395.202	4.842.730
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-51.545</u>	<u>-3.823</u>
Likvider 30. september 2024	<u>7.343.657</u>	<u>4.838.907</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.287.206	4.748.678
Pensioner	483.916	538.009
Andre omkostninger til social sikring	37.912	38.413
Personalemkostninger i øvrigt	32.830	42.986
	<u>4.841.864</u>	<u>5.368.086</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>12</u>	 <u>12</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	945.846	609.290
Årets regulering af udskudt skat	1.471	-37.269
	<u>947.317</u>	<u>572.021</u>
	 <u>30/9 2024</u>	 <u>30/9 2023</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>7.796.659</u>	<u>7.796.659</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>7.796.659</u>	<u>7.796.659</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-4.729.806	-4.543.174
Årets af-/nedskrivninger	-186.632	-186.632
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>-4.916.438</u>	<u>-4.729.806</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	 <u>2.880.221</u>	 <u>3.066.853</u>

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2023	2.460.466	2.516.478
Afgang i årets løb	0	-56.012
Kostpris 30. september 2024	2.460.466	2.460.466
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-2.384.692	-2.343.577
Årets af-/nedskrivninger	-52.794	-97.127
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	56.012
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-2.437.486	-2.384.692
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	22.980	75.774
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2023	1.723.706	1.723.706
Kostpris 30. september 2024	1.723.706	1.723.706
Opskrivninger 1. oktober 2023	609.549	532.283
Årets opskrivninger	0	77.266
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-383.086	0
Opskrivninger 30. september 2024	226.463	609.549
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	1.950.169	2.333.255

Noter

	30/9 2024	30/9 2023		
6. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Kostpris af periodens produktion	3.480.481	1.076.022		
Indregnet acontoavance	139.319	133.978		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	3.619.800	1.210.000		
7. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.589.647	3.187.556		
Heraf forfalder inden for 1 år	-602.819	-597.908		
	1.986.828	2.589.648		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	148.498		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/9 2024	30/9 2024	30/9 2024	30/9 2024
Gæld til realkreditinstitutter	2.589.647	602.819	1.986.828	0
	2.589.647	602.819	1.986.828	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.589 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.880 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.070 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.880 t.kr.

Derudover har selskabet deponeret skadeløsbrev på i alt 430 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadeløsbrevet giver pant i grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.880 t.kr.

Noter

10. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. september 2024	1.950.169
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-383.085</u>

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 99 t.kr.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	239.424	283.761
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-60.000
Andre finansielle indtægter	-169.462	-203.624
Øvrige finansielle omkostninger	436.528	66.284
Skat af årets resultat	947.317	572.021
	<u>1.453.807</u>	<u>658.442</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.039.270	-588.706
Ændring i tilgodehavender	1.239.952	-971.402
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	571.486	-1.128.526
	<u>772.168</u>	<u>-2.688.634</u>