

PFP A/S
Astrupvej 1, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 10 01 06 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



This document has esignatur Agreement-ID: 23b6bdMUusPS251878353

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2024.

Peter Damkjer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for PFP A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 10. juni 2024

Direktion

Peter Damkjer

Bestyrelse

Bent Hagen
formand

Peter Damkjer

Bo Geisler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PFP A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PFP A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 10. juni 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	PFP A/S Astrupvej 1 8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 10 01 06 91
	Stiftet: 26. juni 1985
	Hjemsted: Silkeborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bent Hagen, formand Peter Damkjer Bo Geisler
Direktion	Peter Damkjer
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Forma System ApS, Silkeborg kommune Don't Waste Tomorrow ApS, Silkeborg kommune

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	40.102	48.973	44.068	35.907	28.523
Resultat af primær drift	-1.768	11.815	12.935	10.629	4.076
Finansielle poster, netto	-974	-1.290	-889	-3.121	-1.127
Årets resultat	-1.945	8.856	9.928	5.918	2.324
Balance:					
Balancesum	110.181	96.472	81.543	68.078	60.689
Investeringer i materielle anlægsaktiver	16.798	19.780	2.798	4.570	4.122
Egenkapital	24.830	31.203	27.311	20.342	15.763
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	9.111	10.169	2.063	8.200	5.756
Investeringsaktivitet	-11.941	-19.617	-2.485	-4.631	-3.451
Finansieringsaktivitet	2.007	4.275	2.182	-28	-811
Pengestrømme i alt	-822	-5.174	1.760	3.541	1.493
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	143	147	133	123	117
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	22,5	32,3	33,5	29,9	26,0
Egenkapitalforrentning	-6,9	30,3	41,7	32,8	15,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg og produktion af skræddersyede bordplader til køkken og bad. Herudover sælges og produceres bordplader til projekter og industri. Koncernens aktiviteter udøves gennem moderselskabet PFP A/S, og den polske dattervirksomhed Forma System SP Z.o.o., samt Don't Waste Tomorrow ApS. PFP A/S ejer 100 % af Forma System ApS, som ejer 100 % af Forma System SP Z.o.o.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen og målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på -1.944.993 kr. mod 8.855.945 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 24.830.165 kr.

I årsrapporten for 2022 er udmeldt et forventet resultat før skat i niveauet 4.000 - 7.000 t.kr. PFP A/S leverer i 2023 et underskud på 1.900 t.kr. Det dårlige resultat kan henføres til stigende råvarer priser samt lavere salg end forventet hos selskabets største kunder.

Særlige risici

Finansielle risici

Selskabet er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret overfor ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation af finansielle risici. Selskabets finansielle styring retter sig således alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici.

Miljøforhold

Miljø og mennesker

PFP har i mange år været kendt for at have et stort socialt engagement og ansvar, både ifht. eksisterende medarbejdere, men i lige så høj grad ifht. at hjælpe mennesker på kanten af arbejdsmarkedet ind på arbejdsmarkedet. For sidstnævnte gruppe har målsætningen altid været en varig tilknytning til PFP eller et godt afsæt videre ud i arbejdslivet. Mange mennesker der i dag er ansat i virksomheden, har fra starten skullet have en håndsækning, og har med den rette støtte udviklet sig til at være værdifulde medarbejdere i PFP. I 2020 formulerede PFP en strategi om at 12% af medarbejderne i PFP skal være rekrutteret fra kanten af arbejdsmarkedet, og at der for alle med behov etableres mentorordninger. Denne målsætning har været opfyldt siden starten af 2021. PFP har tidligere opnået officiel anerkendelse for indsatsen for mennesker på kanten af arbejdsmarkedet og igen i 2023 blev PFP A/S nomineret til årets CSR-pris i Silkeborg kommune, dog uden at vinde denne gang som det skete i 2021.

På miljøområdet har virksomheden igennem mange år løbende tilstræbt at producere med et vedvarende reduceret klimaftryk. Mange store som små tiltag er gjort igennem 2023, således at virksomheden i dag må betragtes som meget miljøbevidst i både holdning og handling.

Indsatsområderne for såvel miljø som for mennesker har tidligere være kendetegnet ved et stort engagement og stærke værdier på individ-niveau. I 2020 blev der sat gang i arbejdet med at udvikle en overordnet CSR- og bæredygtighedsstrategi med overordnede værdier, mål og tilhørende konkrete handlingsplaner. Denne strategi er blevet videreudviklet og levet igennem årene.

Fra 1. januar 2023 har der været ansat en medarbejder på fuld tid til at arbejde med virksomhedens rolle omkring CSR og bæredygtighed. Indsatserne har været mange i stort og småt, men blandt dem kan det nævnes at PFP A/S i 2023 har arbejdet målrettet på at opnå ”Dansk Indeklima mærkning”, en målsætning der blev opnået i efteråret. Certificeringen har den sideeffekt, at PFP hermed kan dokumentere opfyldelse af krav omkring lav afgang af kemikalier, og som er et krav for DGNB, Svanemærket byggeri og BREAM-certificerede bygninger.

Derudover har arbejdet med at reducere spild fyldt meget hos os. I den forbindelse er der under PFP A/S’ ejerskab blevet etableret et datter selskab ”Don’t Waste Tomorrow”, som er en virksomhed med et cirkulært fokus. Idegrundlaget er, at udnytte overskydende materiale fra PFP A/S og fra datterselskabet Forma System Spz. til at fremstille stilfulde spiseborde, sofaborde, mødeborde mv. Virksomheden lancerede sine produkter første gang på en messe i sommeren 2023, og siden da er der blevet arbejdet med at etablere et forhandlernetværk i Danmark.

Også på andre måder er der arbejdet med at reducere eller genanvende spild. Vi arbejder løbende med at kunne bringe egne accessories-produkter ind i sortimentet som er forarbejdet af overskydende materiale fra anden produktion (Eksempelvis skuffeindsatser).

Vi har fortsat samarbejde med 2 bo-tilbud samt et beskæftigelsesværksted omkring anvendelsen af restmaterialer fra PFP til fremstilling af egne produkter.

Ledelsesberetning

Men med en stor produktion af bordplader på individuelle mål, så bliver restmængden ofte også stor. For at kunne give så mange restmaterialer som muligt nyt liv, så har vi valgt at tegne et medlemskab under virksomheden ”The Upcycle”. The Upcycle har en forretningsmodel hvor de aktivt arbejder med at gøre rest-materiale fra en medlemsvirksomhed til råvare i andre virksomheder, og gerne med kommercielle fordele for alle involverede parter. Igennem 2023 er der blevet etableret flere gode partnerskaber omkring afsætning af rest-materialer, imens vi fortsat har til gode at præsentere en case hvor PFP A/S udnytter rest-materiale fra andre virksomheder.

Blandt de vigtigste indsatser under det program vi kalder for ”People for People” er, at PFP fortsat har kunnet fastholdt målsætningen om at minimum 12% af virksomhedens medarbejdere kommer fra kanten af arbejdsmarkedet.

På miljøområdet kommer alt strøm i 2023 fra vindenergi og fra 2024 har vi købt ind på en andel klimaskov, som er etablering af nye skovområder i Danmark til reduktion af Co2.

Virksomhedens varmekilde er ændret fra fyring med overskydende spånpladerester i eget fyr til fjernvarme. Sidstnævnte er en væsentlig mindre miljø-belastende løsning med mindre udledning. De overskydende spånplade-rester køres nu til virksomheden Kronospan på Djursland hvor de genanvendes til nye spånplader.

Fra 15. januar 2023 blev PFP A/S den første bordpladeproducent i Skandinavien der kan tilbyde sine kunder et komplet sortiment udelukkende bestående af FSC-certificerede laminat. (Alt træ er i forvejen FSC-certificeret).

Der arbejdes fortsat med reduktion af forbrug af emballage. Dette er nu udvidet til også at handle om varer der kommer ind i huset. I 2022 blev der investeret i at kunne komprimere denne emballage (Pap og flamingo) således at CO2 udledningen ifbm. afhentning kunne reduceres markant. Denne investering har haft en mærkbar effekt igennem 2023.

I 2022 blev der påbegyndt et projekt omkring kortlægning af virksomhedens samlede CO2 aftryk. Denne proces forventes ”afsluttet” i 2024, og vil herefter løbende skulle følges op ifht. formulering af målsætninger og evaluering af resultater.

Udover ovenfor nævnte tiltage er der i 2023 gjort mange større og mindre tiltag i hverdagen for at gøre produktion, processer og eksistens mindre miljøbelastende. Den samlede overskrift for virksomhedens miljø- og bæredygtigheds ambitioner er favnet af virksomhedens motto herfor: ”A little greener every day”.

Ledelsesberetning

Når regnskabet for PFP A/S for 2023 offentliggøres, så vil der for første gang også blive offentliggjort en ekstern ESG-rapport for hele PFP Group hvor i PFP A/S indgår. (PFP-Group består af virksomhederne PFP A/S, Forma System Spz. og Don't Waste Tomorrow ApS). Rapporten indeholder bl.a. virksomhedernes CSR-strategier, en status på en lang række menneskelige og miljømæssige parametre. Derudover beskriver rapporten virksomhedens værdier og mål samt ikke mindst en lang række cases der fortæller om virksomhedens indsatser for miljø og mennesker samt partnerskaber virksomheden indgår i.

Formålet med udgivelsen af ESG-rapporten er at gøre det synligt transparent for kunder, leverandører og andre interessenter hvilke miljømæssige og menneskelige værdier der arbejdes efter i PFP-Group, hvilke mål der forfølges samt give et retvisende billede af hvor lang virksomheden er i sin "CSR- og bæredygtighedsrejse".

De overordnede elementer i virksomhedens CSR- og bæredygtighedsstrategier er følgende:

PFP skal være en virksomhed der er kendt for stærke samfundsambitioner for miljø og mennesker.

Dette indebærer at der kontinuerligt arbejdes på at finde løsninger hvor der produceres så skånsomt for miljøet som muligt, herunder også at der gøres en målrettet indsats for nedbringelse af CO2 udledning. Samtidig skal PFP fortsat engagere sig målrettet i at få mennesker på "kanten af arbejdsmarkedet, ind på arbejdsmarkedet og fastholde dem ved hjælp af bl.a. mentorordninger og et inkluderende arbejdsmiljø hvor alle jobfunktioner anerkendes som vigtige og der gives plads til forskellighed. Der vil i den forbindelse blive arbejdet på at fastholde den stærke kultur og samhørighed blandt virksomhedens medarbejdere, omkring at mål og samfundsambitioner er noget vi deler og således er et fælles ansvar.

Et afgørende element i udlevelsen af strategien er, at PFP søger leverandører og samarbejdspartnere der ligeledes har stærke værdier og samfundsambitioner for miljø og mennesker.

PFP's CSR- og bæredygtighedsstrategi tager således afsæt i 2 programmer.

1. PFP - People For People.
2. PFP - People For Planet.

Den forventede udvikling

Med udgangspunkt i den nuværende markedssituation og den seneste udvikling i forbrugertilliden, forventer ledelsen en lille stigning i aktivitetsniveauet i det kommende år. Ledelsen forventer et samlet positivt resultat for 2024 med et overskud før skat på 4.000 - 6.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PFP A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse indtægtsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Klassifikationen af regnskabsposten "Erhvervede licenser samt lignende rettigheder" er ændret, således at denne, der hidtil er blevet indregnet under materielle anlægsaktiver, fremover indregnes under regnskabsposten "immaterielle anlægsaktiver".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PFP A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori PFP A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser samt lignende rettigheder

Licenser måles til kostpris med fradrag fra akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives linært over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes til kostpris.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

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.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

PFP 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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for vær-diændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	40.102.103	48.973.339	24.781.147	32.034.300
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-35.578.278	-32.056.641	-22.003.800	-20.964.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.959.709	-4.675.728	-4.267.595	-3.524.086
Andre driftsomkostninger	-331.993	-426.199	-34.110	0
Driftsresultat	-1.767.877	11.814.771	-1.524.358	7.545.795
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	671.472	3.118.770
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	590.500	589.009
Andre finansielle indtægter	2.065.603	389.092	203.514	389.092
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.039.256	-1.679.054	-2.605.121	-1.111.235
Resultat før skat	-2.741.530	10.524.809	-2.663.993	10.531.431
3 Skat af årets resultat	796.537	-1.668.864	719.000	-1.675.486
4 Årets resultat	-1.944.993	8.855.945	-1.944.993	8.855.945

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede licenser samt lignende rettigheder	2.981.453	3.369.770	2.977.331	3.364.051
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.981.453	3.369.770	2.977.331	3.364.051
6	Grunde og bygninger	38.440.815	28.345.572	17.934.585	16.965.333
7	Produktionsanlæg og maskiner	10.391.136	8.605.474	2.510.700	3.404.129
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.052.489	2.392.767	2.118.081	1.584.504
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	553.070	3.319.772	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	52.437.510	42.663.585	22.563.366	21.953.966
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.396.933	8.562.981
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.389.504	13.809.115
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.000	2.000	2.000	2.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2.000	21.788.437	22.374.096
	Anlægsaktiver i alt	55.420.963	46.035.355	47.329.134	47.692.113
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	25.850.743	24.998.957	11.293.430	14.381.787
	Varer under fremstilling	450.816	732.055	450.816	732.055
	Varebeholdninger i alt	26.301.559	25.731.012	11.744.246	15.113.842
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.112.795	19.999.254	23.292.621	19.385.434
	Tilgodehavende selskabsskat	739.698	0	739.698	0
	Andre tilgodehavender	581.628	1.805.835	581.628	1.418.225
13	Periodeafgrænsningsposter	584.686	639.448	237.997	285.730
	Tilgodehavender i alt	27.018.807	22.444.537	24.851.944	21.089.389

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Likvide beholdninger	<u>1.439.197</u>	<u>2.261.325</u>	<u>682.801</u>	<u>1.353.121</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>54.759.563</u>	<u>50.436.874</u>	<u>37.278.991</u>	<u>37.556.352</u>
Aktiver i alt	<u>110.180.526</u>	<u>96.472.229</u>	<u>84.608.125</u>	<u>85.248.465</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	1.934.627	2.012.940	1.934.627	2.012.940
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	8.430.590	6.979.141
Øvrige reserver	13.303.614	12.305.939	0	0
Overført resultat	9.091.925	11.956.279	13.964.948	17.283.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.427.973	0	4.427.973
Egenkapital i alt	24.830.166	31.203.131	24.830.165	31.203.131
Hensatte forpligtelser				
14 Hensættelser til udskudt skat	1.140.000	1.944.000	1.225.000	1.944.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.140.000	1.944.000	1.225.000	1.944.000
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	23.514.985	3.643.555	7.170.258	3.643.555
Gæld til pengeinstitutter	4.810.420	4.488.109	4.810.420	4.488.109
Leasingforpligtelser	1.694.497	912.803	1.694.497	912.803
Anden gæld	6.979.083	9.716.733	6.511.649	5.374.721
15 Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.998.985	18.761.200	20.186.824	14.419.188

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
15				
Kortfristet del af langfristet gæld	4.605.745	2.442.238	4.605.745	2.414.913
Gæld til pengeinstitutter	22.360.804	24.651.843	22.360.804	24.651.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.302.221	7.733.517	4.603.805	3.704.312
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	224.138	312.906	224.138	312.906
Selskabsskat	0	931.864	0	931.864
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	5.698	6.622
Anden gæld	6.597.162	7.808.076	6.565.946	5.659.686
16				
Periodeafgrænsningsposter	121.305	683.454	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.211.375	44.563.898	38.366.136	37.682.146
Gældsforpligtelser i alt	84.210.360	63.325.098	58.552.960	52.101.334
Passiver i alt	110.180.526	96.472.229	84.608.125	85.248.465
17				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
18				
Eventualposter				
19				
Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivnin-</u> <u>ger</u>	<u>Øvrige re-</u> <u>server</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	2.091.253	12.548.387	7.375.298	4.796.042	27.310.980
Overført til "overført resultat"	0	0	0	8.855.946	0	8.855.946
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.796.042	-4.796.042
Henlagt af årets resultat	0	0	0	-4.427.973	4.427.973	0
Valutakursreguleringer	0	-78.313	-242.448	74.696	0	-246.065
Overført fra "Reserve for opskrivninger"	0	0	0	78.312	0	78.312
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	2.012.940	12.305.939	11.956.279	4.427.973	31.203.131
Overført til "overført resultat"	0	0	0	-1.944.993	0	-1.944.993
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.427.973	-4.427.973
Valutakursreguleringer	0	-78.313	997.675	-997.674	0	-78.312
Overført fra "Reserve for opskrivninger"	0	0	0	78.313	0	78.313
	500.000	1.934.627	13.303.614	9.091.925	0	24.830.166

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivnin-</u> <u>ger</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre vær-</u> <u>dis metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	2.091.253	3.776.410	15.979.523	4.963.793	27.310.979
Overført til "Overført resultat"	0	-78.313	0	78.313	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.963.793	-4.963.793
Resultatandel	0	0	3.118.770	1.309.202	4.427.973	8.855.945
Valutakursreguleringer	0	0	83.961	-83.961	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	2.012.940	6.979.141	17.283.077	4.427.973	31.203.131
Overført til "overført resultat"	0	-78.313	0	78.313	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-4.427.973	-4.427.973
Resultatandel	0	0	671.472	-2.616.465	0	-1.944.993
Valutakursreguleringer	0	0	779.977	-779.977	0	0
	500.000	1.934.627	8.430.590	13.964.948	0	24.830.165

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	-1.944.993	8.855.945
Reguleringer	4.844.699	7.385.916
Ændring i driftskapital	8.843.703	-2.467.412
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.743.409	13.774.449
Renteindbetalinger og lignende	2.065.602	389.092
Renteudbetalinger og lignende	-3.038.488	-1.679.054
Pengestrøm fra ordinær drift	10.770.523	12.484.487
Betalt selskabsskat	-1.659.242	-2.315.852
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.111.281	10.168.635
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.031.666	-19.617.477
Salg af materielle anlægsaktiver	2.091.071	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.940.595	-19.617.477
Optagelse af langfristet gæld	10.038.000	0
Afdrag på langfristet gæld	-5.893.880	-2.630.543
Betalt udbytte	-4.427.973	-4.963.793
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.291.039	11.869.365
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.007.186	4.275.029
Ændring i likvider	-822.128	-5.173.813
Likvider primo	2.261.325	7.435.138
Likvider ultimo	1.439.197	2.261.325
Likvider		
Likvide beholdninger	1.439.197	2.261.325
Likvider ultimo	1.439.197	2.261.325

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	30.850.711	28.394.547	20.194.665	19.406.713
Pensioner	4.638.449	3.574.422	1.720.017	1.470.034
Andre omkostninger til social sikring	89.118	87.672	89.118	87.672
	35.578.278	32.056.641	22.003.800	20.964.419
Direktion og bestyrelse	2.106.910	1.894.102	1.891.193	1.534.102
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	143	147	69	74
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	233.176	256.285
Andre finansielle omkostninger	3.039.256	1.679.054	2.371.945	854.950
	3.039.256	1.679.054	2.605.121	1.111.235
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	7.463	1.425.864	0	1.432.486
Årets regulering af udskudt skat	-804.000	243.000	-719.000	243.000
	-796.537	1.668.864	-719.000	1.675.486
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			671.472	3.118.770
Udbytte for regnskabsåret			0	4.427.973
Overføres til overført resultat			0	1.309.202
Disponeret fra overført resultat			-2.616.465	0
Disponeret i alt			-1.944.993	8.855.945

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
5. Erhvervede licenser samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	9.342.543	7.611.164	9.332.763	7.601.384
Tilgang i årets løb	<u>753.785</u>	<u>1.731.379</u>	<u>753.785</u>	<u>1.731.379</u>
Kostpris ultimo	<u>10.096.328</u>	<u>9.342.543</u>	<u>10.086.548</u>	<u>9.332.763</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.972.773	-5.088.751	-5.968.712	-5.086.747
Årets afskrivninger	<u>-1.142.102</u>	<u>-884.022</u>	<u>-1.140.505</u>	<u>-881.965</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.114.875</u>	<u>-5.972.773</u>	<u>-7.109.217</u>	<u>-5.968.712</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.981.453</u>	<u>3.369.770</u>	<u>2.977.331</u>	<u>3.364.051</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.200.000</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.400.000</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	39.863.761	29.367.658	24.223.712	13.507.076
Omregning til valutakurs ultimo	1.267.979	-306.442	0	0
Tilgang i årets løb	10.918.640	10.802.545	2.241.521	10.716.636
Kostpris ultimo	52.050.380	39.863.761	26.465.233	24.223.712
Opskrivninger primo	5.019.917	5.019.917	5.019.917	5.019.917
Opskrivninger ultimo	5.019.917	5.019.917	5.019.917	5.019.917
Af- og nedskrivninger primo	-16.538.106	-15.445.195	-12.278.296	-11.489.385
Omregning til valutakurs ultimo	-345.354	76.430	0	0
Årets afskrivninger	-1.746.022	-1.169.341	-1.272.269	-788.911
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.629.482	-16.538.106	-13.550.565	-12.278.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.440.815	28.345.572	17.934.585	16.965.333
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	15.717.952	25.831.808	15.717.952	14.451.569
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	374.302	438.013	374.302	438.013

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
7. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	37.723.038	34.346.737	27.633.399	27.310.091
Omregning til valutakurs ultimo	1.205.560	-50.064	0	0
Tilgang i årets løb	3.696.988	3.426.365	460.480	323.308
Afgang i årets løb	-130.560	0	-130.560	0
Kostpris ultimo	42.495.026	37.723.038	27.963.319	27.633.399
Opskrivninger primo	424.556	424.556	424.556	424.556
Opskrivninger ultimo	424.556	424.556	424.556	424.556
Af- og nedskrivninger primo	-29.542.120	-27.711.815	-24.653.826	-23.416.770
Omregning til valutakurs ultimo	-783.875	-2.906	0	0
Årets afskrivninger	-2.256.851	-1.827.399	-1.277.749	-1.237.056
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	54.400	0	54.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.528.446	-29.542.120	-25.877.175	-24.653.826
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.391.136	8.605.474	2.510.700	3.404.129
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	10.391.136	8.605.474	2.510.700	3.404.129
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.092.644	587.048	729.500	169.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	6.751.373	6.083.037	4.874.370	4.683.273
Omregning til valutakurs ultimo	152.173	-27.043	0	0
Tilgang i årets løb	1.428.955	695.379	1.060.137	191.097
Afgang i årets løb	-639.082	0	-280.902	0
Kostpris ultimo	7.693.419	6.751.373	5.653.605	4.874.370
Af- og nedskrivninger primo	-4.358.606	-3.736.107	-3.289.866	-2.793.792
Omregning til valutakurs ultimo	-86.645	18.206	0	0
Årets afskrivninger	-692.243	-640.705	-486.560	-496.074
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	496.564	0	240.902	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.640.930	-4.358.606	-3.535.524	-3.289.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.052.489	2.392.767	2.118.081	1.584.504
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	956.801	705.111	956.801	705.111
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.319.772	237.883	0	0
Tilgang i årets løb	0	3.081.889	0	0
Afgang i årets løb	-2.766.702	0	0	0
Kostpris ultimo	553.070	3.319.772	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	553.070	3.319.772	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	1.526.343	1.526.343
Tilgang i årets løb	0	0	440.000	0
Kostpris ultimo	0	0	1.966.343	1.526.343
Opskrivninger primo	0	0	7.036.638	3.776.410
Valutakursregulering	0	0	722.480	141.458
Årets resultat	0	0	671.472	3.118.770
Opskrivninger ultimo	0	0	8.430.590	7.036.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	10.396.933	8.562.981

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Forma System ApS, Silkeborg kommune	100 %	10.260.541	975.080
Don't Waste Tomorrow ApS, Silkeborg kommune	100 %	136.392	-303.608
		10.396.933	671.472

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	0	0	11.389.504	13.809.115
Kostpris ultimo	0	0	11.389.504	13.809.115
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	11.389.504	13.809.115
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Forma System SP. Z.o.o.	0	0	1.224.516	3.537.227
Tilgodehavende hos Forma System ApS	0	0	9.940.265	10.271.888
Tilgodehavende Don't Waste Tomorrow ApS	0	0	224.723	0
	0	0	11.389.504	13.809.115
12. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	2.000	2.000	2.000	2.000
Kostpris ultimo	2.000	2.000	2.000	2.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000	2.000	2.000	2.000
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring m.v.	584.686	639.448	237.997	285.730
	584.686	639.448	237.997	285.730

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
14. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.944.000	1.701.000	1.944.000	1.701.000
Udskudt skat af årets resultat	-804.000	243.000	-719.000	243.000
	1.140.000	1.944.000	1.225.000	1.944.000
15. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	23.774.985	260.000	23.514.985	6.143.043
Gæld til pengeinstitutter	5.010.420	200.000	4.810.420	4.088.218
Leasingforpligtelser	2.494.497	800.000	1.694.497	0
Anden gæld	10.324.828	3.345.745	6.979.083	2.869.918
	41.604.730	4.605.745	36.998.985	13.101.179
Modervirksomhed				
Gæld til realkreditinstitutter	7.430.258	260.000	7.170.258	6.143.000
Gæld til pengeinstitutter	5.010.420	200.000	4.810.420	4.088.218
Leasingforpligtelser	2.494.497	800.000	1.694.497	0
Anden gæld	9.857.394	3.345.745	6.511.649	2.869.918
	24.792.569	4.605.745	20.186.824	13.101.136
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
16. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	121.305	683.454	0	0
	121.305	683.454	0	0

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 23.775 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 38.441 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i fabriksejendommen på i alt 6.720 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Til sikkerhed for nettogæld til pengeinstitut, 27.171 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 22.750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	11.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.293
Produktionsanlæg og maskiner	2.511
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.118

18. Eventualposter

Sambeskatning

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

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

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

Noter

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Forma System ApS, Kjellerup	Tilknyttet virksomhed, 100 %
Forma System SP Z.o.o., Polen	Tilknyttet virksomhed, 100 %
Don't Waste Tomorrow ApS, Kjellerup	Tilknyttet virksomhed, 100%

Transaktioner

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret i henhold til årsregnskabslovens §98C, stk. 7.

Bent Hagen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bent Henrik Præstholm Hagen

Bestyrelsesformand

ID: edb2d9f4-eba8-425d-92df-aa18d8be0b0f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 12:36:39

Underskrevet med MitID



Peter Damkjer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Damkjer

Bestyrelsesmedlem

ID: d4aaaf79-3e3d-4cb0-920f-e8339f1d4b27

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 11:47:07

Underskrevet med MitID



Peter Damkjer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Damkjer

Direktør

ID: d4aaaf79-3e3d-4cb0-920f-e8339f1d4b27

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 11:47:07

Underskrevet med MitID



Bo Geisler

Bestyrelsesmedlem

IP-adresse: 87.49.147.175:21447

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 12:47:56

Underskrevet med esignatur EasySign



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 13:15:00

Underskrevet med MitID



Peter Damkjer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Damkjer

Dirigent

ID: d4aaaf79-3e3d-4cb0-920f-e8339f1d4b27

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 12:42:26

Underskrevet med MitID

