

Unik-Funkis A/S

Livøvej 10B, 8800 Viborg

CVR-nr. 10 12 31 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2024.

Henrik Ottosen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Unik-Funkis 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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.

Viborg, den 9. februar 2024

Direktion

Rene Højlund

Bestyrelse

Henrik Ottosen
formand

Brian Christensen Bach

Rene Højlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Unik-Funkis A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Unik-Funkis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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.
- 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 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 9. februar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor
mne27708

Allan Vissing Andersen
statsautoriseret revisor
mne47885

Selskabsoplysninger

Selskabet	Unik-Funkis A/S Livøvej 10B 8800 Viborg
	Telefon: 8662 1888 Hjemmeside: www.unikfunkis.dk
	CVR-nr.: 10 12 31 35 Stiftet: 1. januar 1996 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Ottosen, formand Brian Christensen Bach Rene Højlund
Direktion	Rene Højlund
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.109	48.813	52.930	47.623	45.029
Resultat af primær drift	2.283	9.395	11.230	9.441	9.020
Finansielle poster, netto	244	-170	-395	-405	-478
Årets resultat	1.965	7.218	8.464	7.045	6.656
Balance:					
Balancesum	47.859	51.141	53.122	54.389	45.281
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	1.199	1.493	931	1.612
Egenkapital	30.367	32.003	30.285	25.821	22.776
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.812	14.432	3.525	16.665	12.591
Investeringsaktivitet	296	-1.262	-1.489	-886	-1.619
Finansieringsaktivitet	-4.171	-7.144	-7.077	-5.380	-2.822
Pengestrømme i alt	1.936	6.026	-5.041	10.400	8.150
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	80	87	95	83	79
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	333,4	317,1	250,6	194,2	215,9
Soliditetsgrad	63,5	62,6	57,0	47,5	50,3
Egenkapitalforrentning	6,3	23,2	30,2	29,0	32,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Selskabet har i 2020 ændret anvendt regnskabspraksis som følge af, at selskabet i 2020 blev omfattet af reglerne for mellemstor klasse C-virksomhed. Selskabet har ikke tidligere indregnet indirekte produktionsomkostninger på fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling. Hoved- og nøgletallene for 2019 er ikke tilrettet.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af vinduer og døre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 1.964.552 kr. mod 7.217.691 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 30.367.304 kr.

Årets realiserede aktivitets- og indtjeningsniveau overstiger ledelsens oprindelige forventninger til regnskabsåret 2023 og anses for tilfredsstillende set i forhold til de gældende markedsvilkår i det forløbne år.

Den forventede udvikling

Med udgangspunkt i de forventede markedsvilkår for det kommende år forventer ledelsen en mindre stigning i aktivitets- og indtjeningsniveauet for regnskabsåret 2024 set i forhold til de realiserede tal for 2023.

Miljøforhold

På grund af løbende miljøforbedrende investeringer er det ledelsens opfattelse, at selskabets aktiviteter drives uden særlig negativ påvirkning af såvel det eksterne som interne miljø.

Særlige risici, herunder finansielle risici

Bortset fra risikoen knyttet til ændringer i markedet samt konjunkturændringer i den almindelige samfundsudvikling, anses selskabet ikke udsat for særlige risici, herunder finansielle risici.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostpris for 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. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

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

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.

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.

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 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.

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

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.

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 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	38.108.544	48.812.810
1 Personaleomkostninger	-32.103.930	-35.570.733
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.721.264	-3.847.335
Driftsresultat	2.283.350	9.394.742
Andre finansielle indtægter	436.779	0
Øvrige finansielle omkostninger	-192.281	-170.245
Resultat før skat	2.527.848	9.224.497
2 Skat af årets resultat	-563.296	-2.006.806
3 Årets resultat	1.964.552	7.217.691

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	4.480.688	7.974.033
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.700	382.617
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.712.388</u>	<u>8.356.650</u>
5 Andre tilgodehavender	585.300	585.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>585.300</u>	<u>585.300</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.297.688</u>	<u>8.941.950</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.460.000	9.164.000
Varer under fremstilling	3.870.000	2.888.000
Varebeholdninger i alt	<u>11.330.000</u>	<u>12.052.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.541.071	8.262.873
Andre tilgodehavender	513.557	631.657
6 Periodeafgrænsningsposter	903.812	916.299
Tilgodehavender i alt	<u>8.958.440</u>	<u>9.810.829</u>
Likvide beholdninger	22.272.471	20.336.226
Omsætningsaktiver i alt	<u>42.560.911</u>	<u>42.199.055</u>
Aktiver i alt	<u>47.858.599</u>	<u>51.141.005</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	3.182.500	3.182.500
Overført resultat	25.184.804	25.220.252
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.600.000
Egenkapital i alt	30.367.304	32.002.752
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	193.000	641.000
Hensatte forpligtelser i alt	193.000	641.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.534.047	2.217.563
Anden gæld	2.997.005	2.971.031
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.531.052	5.188.594
9 Kortfristet del af langfristet gæld	762.000	670.000
Gæld til pengeinstitutter	0	5.240
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.373.248	674.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.047.839	5.827.650
Selskabsskat	529.296	1.650.806
Anden gæld	4.054.860	4.480.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.767.243	13.308.659
Gældsforpligtelser i alt	17.298.295	18.497.253
Passiver i alt	47.858.599	51.141.005
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	3.182.500	21.602.561	5.500.000	30.285.061
Udloddet udbytte	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.617.691</u>	<u>3.600.000</u>	<u>7.217.691</u>
Egenkapital 1. januar 2023	3.182.500	25.220.252	3.600.000	32.002.752
Udloddet udbytte	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-35.448</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.964.552</u>
	<u>3.182.500</u>	<u>25.184.804</u>	<u>2.000.000</u>	<u>30.367.304</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	1.964.552	7.217.691
12 Reguleringer	3.667.560	5.896.391
13 Ændring i driftskapital	2.067.725	2.838.121
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.699.837	15.952.203
Renteindbetalinger og lignende	436.779	0
Renteudbetalinger og lignende	-192.281	-170.245
Pengestrøm fra ordinær drift	7.944.335	15.781.958
Betalt selskabsskat	-2.132.806	-1.350.286
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.811.529	14.431.672
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-1.198.560
Salg af materielle anlægsaktiver	295.500	27.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-90.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	295.500	-1.261.560
Optagelse af langfristet gæld	0	742.000
Afdrag på langfristet gæld	-565.542	-2.390.439
Betalt udbytte	-3.600.000	-5.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.240	4.378
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.170.782	-7.144.061
Ændring i likvider	1.936.247	6.026.051
Likvider primo	20.336.224	14.310.175
Likvider ultimo	22.272.471	20.336.226
Likvider		
Likvide beholdninger	22.272.471	20.336.226
Likvider ultimo	22.272.471	20.336.226

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	27.707.752	30.666.679
Pensioner	3.479.136	3.837.530
Andre omkostninger til social sikring	328.098	356.653
Personaleomkostninger i øvrigt	588.944	709.871
	<u>32.103.930</u>	<u>35.570.733</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>80</u>	<u>87</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.011.296	2.390.806
Årets regulering af udskudt skat	-448.000	-384.000
	<u>563.296</u>	<u>2.006.806</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.600.000
Overføres til overført resultat	0	3.617.691
Disponeret fra overført resultat	-35.448	0
Disponeret i alt	<u>1.964.552</u>	<u>7.217.691</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	48.398.619	4.078.398
Afgang	<u>-281.167</u>	<u>-883.600</u>
Kostpris ultimo	<u>48.117.452</u>	<u>3.194.798</u>
Af- og nedskrivninger primo	40.424.586	3.695.781
Årets afskrivninger	3.493.345	118.835
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-281.167</u>	<u>-851.518</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>43.636.764</u>	<u>2.963.098</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.480.688</u>	<u>231.700</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.752.322</u>	<u>98.680</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>

5. Andre tilgodehavender

Kostpris primo	585.300	495.300
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>90.000</u>
Kostpris ultimo	<u>585.300</u>	<u>585.300</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>585.300</u>	<u>585.300</u>
Der specificeres således:		
Deposita	<u>585.300</u>	<u>585.300</u>
	<u>585.300</u>	<u>585.300</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	540.555	516.297
Øvrige forudbetalte omkostninger	363.257	400.002
	<u>903.812</u>	<u>916.299</u>

7. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 63.650 aktier a 50 kr. og multipla heraf.

8. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat primo	641.000	1.025.000
Udskudt skat af årets resultat	-448.000	-384.000
	<u>193.000</u>	<u>641.000</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	2.218.047	684.000	1.534.047	127.000
Anden gæld	3.075.005	78.000	2.997.005	2.713.000
	<u>5.293.052</u>	<u>762.000</u>	<u>4.531.052</u>	<u>2.840.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner	1.728
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133
Varebeholdninger	11.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.541

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse i henhold til indgået lejeaftale gældende til 1. oktober 2032. Den årlige husleje-forpligtelse udgør 3.288 tkr. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 30.414 tkr. pr. 31. december 2023.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.651.886	3.784.674
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-263.418	-27.000
Andre finansielle indtægter	-436.779	0
Øvrige finansielle omkostninger	192.281	170.245
Skat af årets resultat	563.296	2.006.806
Øvrige reguleringer	-39.706	-38.334
	<u>3.667.560</u>	<u>5.896.391</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	722.000	1.264.000
Ændring i tilgodehavender	852.389	4.285.313
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	493.336	-2.711.192
	<u>2.067.725</u>	<u>2.838.121</u>

Henrik Ottosen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Heide Ottosen
Bestyrelsesformand
ID: 8f6dfc42-be39-4622-83d4-f13ae67539d4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 14:57:15
Underskrevet med MitID



Brian Christensen Bach

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Christensen Bach
Bestyrelsesmedlem
ID: a41d52dd-9e2a-4142-bedd-16521eb3faec
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 17:41:13
Underskrevet med MitID



Rene Højlund

Navnet returneret af dansk MitID var:
René Møller Højlund
Bestyrelsesmedlem
ID: cce96fd0-f272-402f-9a9f-f23909fc5162
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 19:54:21
Underskrevet med MitID



Rene Højlund

Navnet returneret af dansk MitID var:
René Møller Højlund
Direktør
ID: cce96fd0-f272-402f-9a9f-f23909fc5162
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 19:54:21
Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Lundsgaard
Revisor
ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-02-2024 kl.: 09:53:53
Underskrevet med MitID



Allan Vissing Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Allan Vissing Andersen
Revisor
ID: b2c37d6b-dc85-48e7-b4c7-33c1b2ef24f2
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-02-2024 kl.: 07:55:58
Underskrevet med MitID



Henrik Ottosen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Heide Ottosen
Dirigent
ID: 8f6dfc42-be39-4622-83d4-f13ae67539d4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-02-2024 kl.: 12:32:16
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.