

Unimakers A/S
Bredgade 24, Gramrode
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 11555438

Årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. december 2022



Jytte Thorhauge Bjerg Germansen
Dirigent

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Unimakers A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gramrode, den 14. december 2022

Direktion


Jytte Thorhauge Bjerg Germansen

Bestyrelse


Jytte Thorhauge Bjerg Germansen


Malene Palmelund Germansen


Mathias Richard Bjerg Germansen

Til den daglige ledelse i Unimakers A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Unimakers A/S for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Daugård, den 14. december 2022

RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907


Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
MNE nr.: mne3814
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive fabrikations-, salgs- og servicevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Covid-19 pandemien og krigen i Ukraine har i nogen grad påvirket omsætningen negativt samt medført en stigning i råvarepriserne og dermed haft en negativ indvirkning på resultatet.

Derudover er årets aktiviteter samt resultatet påvirket af direktør Poul Richard Germansens død.

Bortset fra ovenstående har det ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har valgt Jytte Thorhauge Bjerg Germansen som ny direktør og ledelsen forventer at næste regnskabsår vil vise en stigning i aktiviteter samt et væsentligt forbedret resultat.

GENERELT

Årsregnskabet for Unimakers A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 880.000 kr. |

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.347.189 | 4.746.456 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.059.939 | -3.423.685 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -562.035 | -263.194 |
| Driftsresultat | -274.785 | 1.059.577 |
| Andre finansielle omkostninger | -4.416 | -3.969 |
| Resultat før skat | -279.201 | 1.055.608 |
| Skat af årets resultat..... | 60.962 | -232.342 |
| Årets resultat | -218.239 | 823.266 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 825.000 |
| Overført resultat..... | -218.239 | -1.734 |
| Disponeret i alt | -218.239 | 823.266 |

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 507.959 | 941.473 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.211.283 | 1.339.804 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.719.242 | 2.281.277 |
| Anlægsaktiver | 1.719.242 | 2.281.277 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 552.980 | 639.579 |
| Varer under fremstilling | 155.536 | 68.456 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 31.274 | 46.198 |
| Varebeholdninger | 739.790 | 754.233 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 779.554 | 1.042.855 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 70.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 177.379 |
| Periodeafgrænsningsposter | 38.462 | 46.721 |
| Tilgodehavender | 818.016 | 1.336.955 |
| Likvide beholdninger | 536.564 | 437.347 |
| Omsætningsaktiver | 2.094.370 | 2.528.535 |
| | | |
| Aktiver | 3.813.612 | 4.809.812 |

PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 1.837.638 | 2.055.877 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 825.000 |
| Egenkapital | 2.337.638 | 3.380.877 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 184.008 | 257.488 |
| Hensatte forpligtelser..... | 184.008 | 257.488 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 147.889 | 139.774 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 730.656 | 0 |
| Selskabsskat | 12.518 | 232.650 |
| Anden gæld | 400.903 | 799.023 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.291.966 | 1.171.447 |
| Gældsforpligtelser..... | 1.291.966 | 1.171.447 |
| Passiver..... | 3.813.612 | 4.809.812 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Aktiekapital primo | 500.000 | 500.000 |
| Aktiekapital ultimo | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat, primo | 2.055.877 | 2.057.611 |
| Årets resultat | -218.239 | 823.266 |
| Foreslået udbytte | 0 | -825.000 |
| Overført resultat ultimo | 1.837.638 | 2.055.877 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 825.000 | 1.150.000 |
| Foreslået udbytte | 0 | 825.000 |
| Udloddet udbytte | -825.000 | -1.150.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 0 | 825.000 |
| Egenkapital | 2.337.638 | 3.380.877 |

2021/22 2020/21

1 Særlige poster

Selskabet har foretaget en nedskrivningstest på grunde og bygninger og vurderet, at der er behov for en nedskrivning på kr. 300.000, som er indregnet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

2 Personaleomkostninger

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Antal personer beskæftiget | 6 | 7 |
| Lønninger | 2.721.655 | 2.933.685 |
| Pensioner | 271.672 | 419.627 |
| Andre omkostninger til social sikring | 66.612 | 70.373 |
| | <u>3.059.939</u> | <u>3.423.685</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Germansen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Germansen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2022 kr. 112.460. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit A/S kr. 0 er der udstedt pantebrev i ejendommen Bredgade 24, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør kr. 807.959.