

Sejbæk Maskinværksted ApS

**Bommen 22
8620 Kjellerup**

CVR-nummer 14775242

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. januar 2024

Folmer Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Sejbæk Maskinværksted ApS
Bommen 22
8620 Kjellerup

Telefon: 9754 8599
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 14775242
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Folmer Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Sejbæk Maskinværksted ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorning, 30. januar 2024

Direktionen:

Folmer Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Sejbæk Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejbæk Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 30. januar 2024

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Partner, Registreret revisor
mne17982

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været, udlejning af ejendom og maskiner samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	426.457	299
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-246.255	-246
	Resultat før finansielle poster	180.202	53
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-177.628	999
	Finansielle indtægter	400	88
1	Finansielle omkostninger	-80.296	-194
	Resultat før skat	-77.323	946
2	Skat af årets resultat	-23.090	15
	Årets resultat	-100.413	961
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	122.000	59
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-677.628	999
	Overført resultat	455.215	-97
	Resultatdisponering i alt	-100.413	961
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	150.949	226
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	12.081	14
	Immaterielle anlægsaktiver	163.030	240
	Grunde og bygninger	4.079.612	4.160
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.898	277
	Materielle anlægsaktiver	4.268.510	4.437
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.434.712	2.112
	Finansielle anlægsaktiver	1.434.712	2.112
	Anlægsaktiver i alt	5.866.252	6.790
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	214.075	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	288
	Andre tilgodehavender	0	126
	Tilgodehavender	214.075	413
	Likvide beholdninger	202.211	0
	Omsætningsaktiver i alt	416.285	413
	Aktiver i alt	6.282.537	7.203

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.229.711	1.907
	Overført resultat	2.041.416	1.586
	Foreslået udbytte	122.000	59
	Egenkapital i alt	3.518.127	3.677
	Hensættelser til udskudt skat	316.084	321
	Hensatte forpligtelser	316.084	321
	Gæld til realkreditinstitutter	2.107.402	2.203
	Langfristede gældsforpligtelser	2.107.402	2.203
	Kreditinstitutter	95.000	274
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.563	120
	Gæld til tilknyttede virksomheder	45.909	503
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	28.117	0
	Selskabsskat	110.315	106
	Anden gæld	31.129	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.892	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	340.924	1.002
	Gældsforpligtelser i alt	2.448.326	3.205
	Passiver i alt	6.282.537	7.203
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september					
Saldo primo	125	1.907	1.586	59	3.677
Udbetalt udbytte	0	0	0	-59	-59
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-678	0	0	-678
Årets resultat	0	0	455	122	577
Egenkapital ultimo	125	1.230	2.041	122	3.518

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomhed	3.654 8
	Andre finansielle omkostninger	76.642 187
	Finansielle omkostninger i alt	80.296 194
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	28.117 106
	Regulering af udskudt skat	-5.027 167
	Refusion af selskabsskat fra datterselskaber	0 -288
	Skat af årets resultat i alt	23.090 -15
3	Antal beskæftigede	
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).	
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	
	Kostpris 1. oktober	754.765 755
	Kostpris 30. september	754.765 755
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-528.339 -453
	Årets af- og nedskrivninger	-75.477 -75
	Afskrivninger 30. september	-603.816 -528
	Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	150.949 226

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	205.000	205
Kostpris 30. september	205.000	205
Værdireguleringer 1. oktober	1.907.340	908
Årets resultatandel	-177.628	999
Udloddet udbytte	-500.000	0
Værdireguleringer 30. september	1.229.712	1.907
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.434.712	2.112
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sejma Industries ApS	Silkeborg	100%
Waterstop ApS	Silkeborg	100%
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	1.907.339	908
Årets henlæggelse til reserve	-677.628	999
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.229.711	1.907
9 Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne, Waterstop ApS og Sejma Industries ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 211 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 400.000 i maskiner mv, der i årsrapporten er indregnet med DKK 188.898.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 1.965.000 i ejendommen Bommen 22, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.523.498.

Herudover er til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut tinglyst ejerpantebrev med nom. DKK 400.000 i ejendommen Bommen 22, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.523.498.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 321.000 og nom. DKK 105.000 i ejendommen Nørrelundvej 4, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 556.114

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme og maskiner, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til udlejning af ejendomme og maskiner samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	10 år
Patenter og varemærker	7 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	DKK 892.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	DKK 0

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Folmer Jørgensen

Direktør

Serienummer: cffc751c-f23c-4066-8c5a-5df0d75126f8

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-01-31 09:32:21 UTC



Henrik Svenstrup

DANSK REVISION VIBORG REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
20336390

Registreret revisor

Serienummer: 6183b228-cf04-41b4-b9ac-8dec7e934e11

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-01-31 09:38:13 UTC



Folmer Jørgensen

Dirigent

Serienummer: cffc751c-f23c-4066-8c5a-5df0d75126f8

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-01-31 09:41:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: AIUQU-JP75Q-UC6Z1-ELT7A-LAEUA-YWV4C

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**