

Sejbæk Maskinværksted ApS

**Bommen 22
8620 Kjellerup**

CVR-nummer 14775242

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2022



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

Sejbæk Maskinværksted ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Sejbæk Maskinværksted ApS
Bommen 22
8620 Kjellerup

Telefon:	9754 8599
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	14775242
Regnskabsperiode:	1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorning, 21. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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, 21. februar 2022

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	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	379.758	373
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-235.169	-238
	Resultat før finansielle poster	144.589	136
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	360.840	134
	Finansielle indtægter	1.429	1
1	Finansielle omkostninger	-87.826	-99
	Resultat før skat	419.033	171
2	Skat af årets resultat	-12.720	-38
	Årets resultat	406.313	133
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	57.200	57
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	360.840	134
	Overført resultat	-11.727	-57
	Resultatdisponering i alt	406.313	133
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	301.903	377
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	15.815	18
	Immaterielle anlægsaktiver	317.718	395
	Grunde og bygninger	3.842.237	3.921
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253.395	163
	Materielle anlægsaktiver	4.095.632	4.084
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.112.976	752
	Deposita	0	20
	Finansielle anlægsaktiver	1.112.976	772
	Anlægsaktiver i alt	5.526.326	5.251
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.289	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	76
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	105.842	38
	Andre tilgodehavender	11.961	0
	Tilgodehavender	298.091	114
	Omsætningsaktiver i alt	298.091	114
	Aktiver i alt	5.824.417	5.365

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	907.975	547
	Overført resultat	1.683.448	1.695
	Foreslået udbytte	57.200	57
	Egenkapital i alt	2.773.623	2.424
	Hensættelser til udskudt skat	154.028	35
	Hensatte forpligtelser	154.028	35
	Gæld til realkreditinstitutter	1.947.886	2.039
	Kreditinstitutter	434.144	532
	Langfristede gældsforpligtelser	2.382.030	2.571
	Kreditinstitutter	225.918	198
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.670	55
	Anden gæld	360	62
	Periodeafgrænsningsposter	142.789	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	514.736	335
	Gældsforpligtelser i alt	2.896.766	2.906
	Passiver i alt	5.824.417	5.365
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

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	547	1.695	57	2.424
Udbetalt udbytte	0	0	0	-57	-57
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	361	0	0	361
Årets resultat	0	0	-12	57	45
Egenkapital ultimo	125	908	1.683	57	2.774

Noter	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomhed	1.599	2
Andre finansielle omkostninger	86.227	97
Finansielle omkostninger i alt	87.826	99
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	118.562	76
Refusion af selskabsskat fra datterselskaber	-105.842	-38
Skat af årets resultat i alt	12.720	38
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	-377.385	-302
Årets af- og nedskrivninger	-75.477	-75
Afskrivninger 30. september	-452.862	-377
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	301.903	377

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	205.000	205
Kostpris 30. september	205.000	205
Værdireguleringer 1. oktober	547.136	413
Årets resultatandel	360.840	134
Værdireguleringer 30. september	907.976	547
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.112.976	752

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	547.135	413
Årets henlæggelse til reserve	360.840	134
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	907.975	547

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 148 pr. 30. september 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2020/21	2019/20
Noter	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 253.395.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve med nom. DKK 1.822.000 i ejendommen Bommen 22, 8620 Kjellerup, der i årsrapporten er indregnet med DKK 3.268.352.

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 3.268.352.

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 573.885.

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 tilbageførslers 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 kontraktens 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 acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.