

Sejbæk Maskinværksted ApS

**Bommen 22
8620 Kjellerup**

CVR-nummer 14775242

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. januar 2023

Folmer Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	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 2021 - 30. september 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorning, 12. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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, 12. januar 2023

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	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	298.902	380
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-245.588	-235
	Resultat før finansielle poster	53.314	145
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	999.394	361
1	Finansielle indtægter	87.734	1
2	Finansielle omkostninger	-194.406	-88
	Resultat før skat	946.036	419
3	Skat af årets resultat	15.011	-13
	Årets resultat	961.047	406
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	58.900	57
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	999.394	361
	Overført resultat	-97.247	-12
	Resultatdisponering i alt	961.047	406
4	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	226.426	302
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	13.948	16
	Immaterielle anlægsaktiver	240.374	318
	Grunde og bygninger	4.160.081	3.842
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.340	253
	Materielle anlægsaktiver	4.437.421	4.096
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.112.340	1.113
	Finansielle anlægsaktiver	2.112.340	1.113
	Anlægsaktiver i alt	6.790.135	5.526
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	180
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	287.760	106
	Andre tilgodehavender	125.528	12
	Tilgodehavender	413.288	298
	Omsætningsaktiver i alt	413.288	298
	Aktiver i alt	7.203.423	5.824

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
8	Virksomhedskapital	125.000	125
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.907.339	908
	Overført resultat	1.586.201	1.683
	Foreslået udbytte	58.900	57
	Egenkapital i alt	3.677.440	2.774
	Hensættelser til udskudt skat	321.111	154
	Hensatte forpligtelser	321.111	154
	Gæld til realkreditinstitutter	2.202.739	1.948
	Kreditinstitutter	0	434
	Langfristede gældsforpligtelser	2.202.739	2.382
	Kreditinstitutter	273.572	226
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.000	20
	Gæld til tilknyttede virksomheder	502.895	126
	Selskabsskat	105.666	0
	Anden gæld	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	143
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.002.133	515
	Gældsforpligtelser i alt	3.204.872	2.897
	Passiver i alt	7.203.423	5.824
10	Eventualforpligtelser		
11	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	908	1.683	57	2.774
Udbetalt udbytte	0	0	0	-57	-57
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	999	0	0	999
Årets resultat	0	0	-97	59	-38
Egenkapital ultimo	125	1.907	1.586	59	3.677

Noter	2021/22	2020/21	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virk	0	1
	Andre finansielle indtægter	87.734	0
	Finansielle indtægter i alt	87.734	1
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomhed	7.633	2
	Andre finansielle omkostninger	186.772	86
	Finansielle omkostninger i alt	194.406	88
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	105.666	0
	Regulering af udskudt skat	167.083	119
	Refusion af selskabsskat fra datterselskaber	-287.760	-106
	Skat af årets resultat i alt	-15.011	13
4	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter		
	Kostpris 1. oktober	754.765	755
	Kostpris 30. september	754.765	755
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-452.862	-377
	Årets af- og nedskrivninger	-75.477	-75
	Afskrivninger 30. september	-528.339	-453
	Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	226.426	302

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	205.000	205
Kostpris 30. september	205.000	205
Værdireguleringer 1. oktober	907.976	600
Årets resultatandel	999.364	308
Værdireguleringer 30. september	1.907.340	908
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.112.340	1.113

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sejma Industries ApS	Silkeborg	100%
Waterstop ApS	Silkeborg	100%

8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	907.975	547
Årets henlæggelse til reserve	999.364	361
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.907.339	908

10 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 195 pr. 30. september 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK

11 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 277.340.

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 3.595.082.

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 3.595.082.

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 564.999.

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

2023-01-27 11:06:06 UTC



Henrik Svenstrup

Registreret revisor

Serienummer: CVR:20336390-RID:1210161880354

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-01-27 11:06:55 UTC



Folmer Jørgensen

Dirigent

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

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-01-27 11:09:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: KSYFJ-DWWWLQ-8FMWL-SY278-FRGGH-UEPZZ

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>