



AM Værktøj Odense A/S

Teknikvej 25
5260 Odense S

CVR-nr. 15 05 31 35

Årsrapport

2022/2023

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Henne, den *1/12* 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Torben Nørgaard Hansen', is written over a horizontal line.

Torben Nørgaard Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Beretninger	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

AM Værktøj Odense A/S
Teknikvej 25
5260 Odense S

Formål: Drive handel, industri og investering.

Telefon +45 63 95 56 00
Hjemmeside: www.amv.dk

CVR-nr. 15 05 31 35
Hjemsted: Odense
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Binavne

am Tooling A/S

Bestyrelse

Torben Nørgaard Hansen
Otto Frederik Spliid
Torben Viby Jensen
Carsten Golles Laursen

Direktion

Torben Viby Jensen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
CVR-nr. 31 49 52 88

Pengeinstitut

Sydbank
Sdr. Boulevard 39-41
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 12 62 65 09

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AM Værktøj Odense A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense, den 23. november 2023

Direktion:

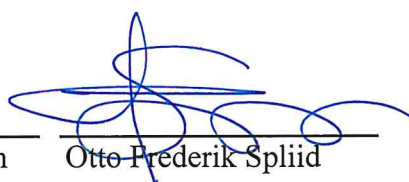


Torben Viby Jensen

Bestyrelse:




Torben Nørgaard Hansen
formand



Otto Frederik Spliid



Torben Viby Jensen



Carsten Golles Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer i AM Værktøj Odense A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AM Værktøj Odense A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 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.

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.

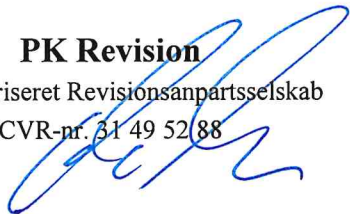
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 23. november 2023

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen
statsautoriseret revisor
mne34514

Hoved- og nøgletal

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020 (tilpasset)	2018/2019 (ej tilpasset)
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	72.541	65.199	58.548	49.314	37.652
Resultat af primær drift (driftsresultat)	18.249	18.347	13.761	9.744	5.216
Finansielle poster, netto	127	-677	-353	-608	-390
Årets resultat	14.278	13.772	10.496	7.112	3.759
Balance:					
Balancesum	114.207	86.681	83.489	71.375	36.793
Egenkapital	40.441	38.162	32.390	26.894	20.008
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.825	4.462	18.804	9.531	6.567
Investeringsaktivitet	-4.651	-4.588	-5.633	-1.695	-1.951
Finansieringsaktivitet	-14.279	-11.647	-5.799	-3.799	-874
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	87	78	78	72	62
Nøgletal i %: *					
Soliditetsgrad	35,4	44,0	38,8	37,7	54,4
Forrentning af egenkapitalen	35,3	36,1	32,4	26,4	18,8

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter fremstilling af værktøjer og specialmaskiner samt andet maskinarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser overskud t.kr. 14.278, og selskabets balance udviser egenkapital pr. 30. september 2023 t.kr. 40.441.

Selskabet har i indeværende regnskabsår fortsat arbejdet med udvikling af selskabets forretningsområde. Dette har medført nye kundesegmenter indenfor forskellige brancher. Der er fortsat fokus på nøgletal, omkostninger og optimeringsområder.

Markedet for fremstilling af værktøjer til el-biler, solar, microchips samt forsvarsindustrien er fortsat markeder med stor vækst.

Ledelsen betragter årets resultat og økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Forventet udvikling

Selskabet vil fortsat videreudvikle sit eksisterende samt nye forretningsområder, og forventes at udvikle sig positivt i de kommende år. Der vil være fokus på kvalitet i alle processer, herunder implementering af ny teknologi, samt fortsat uddannelse af medarbejdere, indenfor selskabets aktivitetsområde.

Selskabet forventer at fastholde nationale samt internationale markedsandele og fortsat vækst indenfor værktøjer og maskiner til el-biler, solar, microchip markedet samt

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for de kommende år.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Råvaremangel samt prisstigninger på råvarer og energiforsyninger kan være en trussel og dermed give et mindre dækningsbidrag end forventet. Det vurderes dog, at materialeandelen i produktion af selskabets produkter er lille, så påvirkningen vil være begrænset.

Selskabets videnressourcer

Selskabets medarbejdere har gennem mange år opbygget en stor ekspertise i udvikling og fremstilling af værktøj og produktionslinjer til bla. bilindustrien. Der er også opbygget og udviklet en maskinpark med nyeste teknologier. Dette danner grundlaget for en særdeles fordelagtig position i markedet.

Selskabet er ISO 9001 certificeret.

Forskning og udvikling

I selskabet foregår en stor udvikling af nye produkter og dertil produktions metoder/værktøjer og produktionslinjer.

Klimamæssige forhold

Selskabet arbejder aktivt på alle niveauer med nedbringelse af selskabets samlede CO₂ aftryk.

Selskabet er tilmeldt Science Based Targets Initiatives (SBTi) og forpligter sig til årligt offentligt at rapportere Scope 1* og Scope 2** emissioner samt berette om fremskridt mod SBTi reduktionsmål på årlig basis.

Selskabet forpligter sig til at arbejde mod 50% (WB1,5 °C***) absolut reduktion af CO₂-udledninger i 2030 sammenlignet med 2018(virksomhedens baseline-år).

*: Scope 1 = Direkte udledninger fra driftsaktiviteter.

** : Scope 2 = Indirekte udledninger fra forsynet energi.

***: Reduktion efter Paris-aftalens mål om at begrænse den globale gennemsnitlige temperaturstigning til 1,5 °C.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.	
	72.541.006	65.199.497	
	Bruttofortjeneste		
1	Personaleomkostninger	-49.007.224	-42.106.467
2	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.284.326	-4.746.484
	Driftsresultat	18.249.456	18.346.546
	Andre finansielle indtægter	1.427.406	3.430
	Andre finansielle omkostninger	-1.300.679	-680.118
	Resultat før skat	18.376.183	17.669.858
	Skat af årets resultat	-4.097.778	-3.897.750
3	Årets resultat	14.278.405	13.772.108

Balance pr. 30. september**Aktiver**

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	11.758.566	11.124.799
Indretning lejede lokaler	335.206	83.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.723.324	26.064.456
4 Materielle anlægsaktiver	52.817.096	37.273.245
Anlægsaktiver	52.817.096	37.273.245
Råvarer og hjælpematerialer	1.071.900	1.067.100
Varebeholdninger	1.071.900	1.067.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.398.189	21.464.022
Igangværende arbejder for fremmed regning	21.917.636	22.657.372
Andre tilgodehavender	1.146.640	936.109
5 Periodeafgrænsningsposter	819.449	804.554
Tilgodehavender	60.281.914	45.862.057
Værdipapirer	33.620	20.860
Likvide beholdninger	2.800	2.457.598
Omsætningsaktiver	61.390.234	49.407.615
Aktiver	114.207.330	86.680.860

Balance pr. 30. september**Passiver**

Note	2023 kr.	2022 kr.
6 Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	27.840.715	25.562.310
Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000
Egenkapital	40.440.715	38.162.310
Hensættelse til udskudt skat	4.026.084	2.979.200
Hensatte forpligtelser	4.026.084	2.979.200
Gæld til realkreditinstitutter	8.216.896	7.258.881
Leasingforpligtelser	21.867.501	10.365.065
Anden langfristet gæld	3.236.682	3.129.043
7 Langfristede gældsforpligtelser	33.321.079	20.752.989
Kortfristet del af langfristet gæld	4.697.811	3.437.552
Gæld til pengeinstitut	7.795.101	4.145.059
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.179.562	134.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.414.188	5.243.795
Selskabsskat	2.766.525	4.664.254
Anden gæld	9.566.265	7.161.466
Kortfristede gældsforpligtelser	36.419.452	24.786.361
Gældsforpligtelser	69.740.531	45.539.350
Passiver	114.207.330	86.680.860
8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter mv.		
11 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Virksomhedskapital, primo	600.000	600.000
Virksomhedskapital, ultimo	600.000	600.000
Overført resultat, primo	25.562.310	23.790.202
Årets resultat	14.278.405	13.772.108
Forslået udbytte	-12.000.000	-12.000.000
Overført resultat, ultimo	27.840.715	25.562.310
Forslag til udbytte for regnskabsåret, primo	12.000.000	8.000.000
Udloddet udbytte	-12.000.000	-8.000.000
Forslået udbytte	12.000.000	12.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret, ultimo	12.000.000	12.000.000
Egenkapital, ultimo	40.440.715	38.162.310

Pengestrømsopgørelse

	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Årets resultat	14.278.405	13.772.108
<i>Reguleringer</i>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.284.326	4.746.484
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-177.263	-10.000
Skat af årets resultat	4.097.778	3.897.750
Øvrige reguleringer	-12.760	-1.660
	9.192.081	8.632.574
<i>Ændring i driftskapital</i>		
Ændring i varebeholdninger	-4.800	-120.800
Ændring i tilgodehavender	-14.419.857	-5.551.343
Ændring i leverandørgæld mv.	6.215.720	-8.940.073
Andre ændringer i driftskapitalen	2.512.438	-1.714.118
Betalt selskabsskat	-4.948.623	-1.616.151
	-10.645.122	-17.942.485
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.825.364	4.462.197
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.979.478	-4.598.037
Salg af materielle anlægsaktiver	328.395	10.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.651.083	-4.588.037
Afdrag på langfristet gæld	-10.783.121	-3.646.761
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	8.504.000	0
Betalt udbytte	-12.000.000	-8.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-14.279.121	-11.646.761
Årets pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansierin	-6.104.840	-11.772.601
Likvide beholdninger, primo	2.457.598	11.552.273
Kortfristet gæld til banker, primo	-4.145.059	-1.467.133
	-1.687.461	10.085.140
Likvide beholdninger, ultimo	2.800	2.457.598
Kortfristet gæld til banker, ultimo	-7.795.101	-4.145.059
	-7.792.301	-1.687.461

Noter

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	43.087.118	37.357.254
Pensioner	3.669.398	2.977.724
Anden social sikring	1.113.949	977.239
Øvrige personaleomkostninger	1.136.759	794.250
	<u>49.007.224</u>	<u>42.106.467</u>
Heraf udgør vederlag til:		
Direktion	1.394.902	1.394.906
Bestyrelse	218.750	175.000
	<u>1.613.652</u>	<u>1.569.906</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>87</u>	<u>78</u>
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Grund og bygninger	544.949	489.365
Indretning lejede lokaler	70.330	107.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.574.738	2.327.337
Finansielle leasingaktiver	2.094.309	1.822.649
	<u>5.284.326</u>	<u>4.746.484</u>
3 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	12.000.000	12.000.000
Overført til overført resultat	2.278.405	1.772.108
	<u>14.278.405</u>	<u>13.772.108</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund og bygninger</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris primo	16.753.152	1.504.463	62.621.162
Tilgang	1.178.716	321.546	19.479.047
Afgang	0	0	-3.095.210
Kostpris ultimo	<u>17.931.868</u>	<u>1.826.009</u>	<u>79.004.999</u>
Af- og nedskrivninger primo	5.628.353	1.420.473	35.827.345
Afskrivninger	544.949	70.330	4.669.047
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	-2.214.717
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>6.173.302</u>	<u>1.490.803</u>	<u>38.281.675</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>11.758.566</u>	<u>335.206</u>	<u>40.723.324</u>

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 30.862.

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende deltagelse i messer, programmelservice samt forsikringer.

	<u>2022/2023 kr.</u>	<u>2021/2022 kr.</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 600 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2022	30/09 2023	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	2023/2024	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.616.450	8.504.000	287.104	6.979.081
Leasingforpligtelser	13.445.048	26.278.208	4.410.707	5.995.146
Anden langfristet gæld	3.129.043	3.236.682	0	3.236.682
	24.190.541	38.018.890	4.697.811	16.210.909

2022/2023	2021/2022
kr.	kr.

8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen

Børsnoterede aktier	33.620	20.860
	33.620	20.860

Årets urealiserede gevinst/-tab indregnet i resultatopgørelsen

Børsnoterede aktier	12.760	1.660
	12.760	1.660

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 8.504 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 11.759.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr. 2.600 til sikkerhed for mellemværende pengeinstitut, og giver pant i ovenstående grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi t.kr. 11.759.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 3.200 til sikkerhed for mellemværende pengeinstitut, og giver pant i maskiner og driftsmateriel med regnskabsmæssig værdi t.kr. 663.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 9.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. september 2023:

	<u>t.kr.</u>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	36.398

10 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 1.676. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Fra udlejers side dog tidligst til den 1. august 2025 og fra lejers side tidligst til den 1. august 2027.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerregister som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Carsten Gølles Laursen Holding ApS
Palnatokesvej 24
5000 Odense C

Torben Viby Holding ApS
Rantzausmindevej 27
5700 Svendborg

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C-mellemstor.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposter under aktiver henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, el samt leasing maskiner, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Grund og bygninger	5-40 år	0-20%
Indretning lejede lokaer	2-5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år	0-20%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afhændelse af anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter og Andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over leasingkontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over leasingkontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 realkredit er således målt 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm 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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Pengestrøm, likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.